

**Til faste medlemmer av kontrollutvalet i Alver kommune**

Kopi: Varamedlem, ordfører, rådmann, økonomisjef, postmottak, KPMG, Nordhordland Revisjon IKS, Deloitte

Innkalling til møte i kontrollutvalet i Alver kommune**Møtedato:** 26.05.2020, kl. 09.30 – ca. 13.30 (drøftingsmøte i regi av KPMG frå ca. kl. 14.00)**Møtestad:** Formannskapsrommet, kommunehuset Meland

Møtet vert halde som eit vanleg møte, men minner om at alle må følge gjeldande tilrådingar for å unngå smittespreiing, som å halde avstand og ha god handhygiene. Gje ein tilbakemelding ved spørsmål knytt til dette. Invitasjon til drøftingsmøte i regi av KPMG er sendt ut til dei faste medlemmene.

Sakliste:

Saksnr.	Tittel	Vedlegg
33/20	Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 26. mai 2020	
34/20	Godkjenning av protokoll frå møte i kontrollutvalet 28. april 2020	1
35/20	Skriv og meldingar a. Utsetjing av sak 18/20 og sak 21/20	
36/20	Årsmelding og rekneskap Lindås, Meland og Radøy 2019	2
37/20	Oppfølging av sak 06/20 Alver kontrollutval	3
38/20	Orientering om internkontrollsystem i Alver kommune	
39/20	Orientering om innkomne meldingar og innspel til kontrollutvalet	
40/20	Medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)	4
41/20	Møteprotokollar frå politiske utval	
42/20	Eventuelt	

Ved forfall til møtet ta kontakt med kontrollutvalssekretariatet på e-post: tonje@nordhordland.net eller tlf.: 92858413.

Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sine heimesider og i innsynsløysinga: https://innsyn.sing.no/alver/innsyn_mote/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&

Med vennleg helsing

Jimmy Pasali
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær



Alver kontrollutval

Saksframlegg til møte 26.05.2020

33/20 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 26. mai 2020

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 26. mai 2020 er godkjent.

34/20 Godkjenning av protokoll frå møte i kontrollutvalet 28. april 2020

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 28.04.2020 (vedlegg 1)

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 28.04.2020 er godkjent slik den ligg føre.

35/20 Skriv og meldingar

a. Utsetjing av sak 18/20 og sak 21/20

Saksopplysingar:

Dei planlagte sakene 18/20 og 21/20 som skulle ha vore handsama i det avlyste møtet 17. mars er utsett til neste kontrollutvalsmøte.

Innkome innspel til kontrollutvalet vert handsama i sak 39/20.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.



36/20 Årsmelding og rekneskap Lindås, Meland og Radøy 2019

Saksvedlegg:

Finansrapport Lindås kommune 2019

Årsmelding og rekneskap Lindås kommune 2019

Årsmelding og rekneskap Radøy kommune 2019

Årsmelding og rekneskap Meland kommune 2019 (vert ettersendt)

Revisjonsmelding og revisjonsrapport Lindås kommune 2019, Deloitte

Revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 17 Raødy kommune 2019, NHR

Revisjonsmelding og revisjonsrapport Meland kommune 2019, NHR (vert ettersendt)

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. Frist for å levere revisjonsmelding er etter kommunelova 15. april, men i lov om midlertidige unntak frå bla. Kommunelova er denne fristen utsett til 15. juni, jf. § 5.

Kommunane Meland og Radøy var medeigar av Nordhordland Revisjon IKS, og har revidert og levert revisjonsmelding og revisjonsrapport for 2019 for desse kommunane. Lindås kommune har hatt avtale med Deloitte AS, som har revidert og lever revisjonsmelding og rapport for 2019 for Lindås kommune.

Framlegg til uttale vert sendt 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 2019 og revisjonsselskapa gjennomgår sine merknader frå revisjonsmeldinga og revisjonsrapporten.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegg til uttale.

**37/20 Oppfølging av sak 06/20 Alver kontrollutval****Saksvedlegg:**

Saksvedlegg er u. off. og vert lagt fram i møtet, jf. offl. §§ 13 og 24.

Saksopplysingar:

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

Meland Kontrollutval vedtok i sak 55/19, 18.12.2019:

Samroystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtok under sak 49/19 at revisjonen skulle foreta ein forenkla forvaltningskontroll med grunnlag i ei motteken melding til utvalet.

Revisjonen la i møte den 18.12.2019 under sak 55/19, fram resultatet av si undersøking.

Med heimel i offentleglova §13,24, forvaltningslova §13 og kommunelova §31 vedtek kontrollutvalet å unnta offentlegheit - revisjonen sin rapport og underliggende dokument i saka.

Med grunnlag i funna frå revisjonen si undersøking vil kontrollutvalet påtala følgjande tilhøve som svært uheldig og kritikkverdige:

- Krava til habilitet er brote i fleire høve ved utbetalingar frå kommunen og i prosessen
- Administrasjonen har gjennomført eit tiltak, utan at det er innhenta pris på utført arbeid, og det føreligg ikkje ei prisvurdering av tiltaket
- Revisor har førespurt, men ikkje fått seg førelagt skriftleg dokumentasjon på vurderingar om kommunalt ansvar eller nytte for eigne anlegg ved å påta seg kostnader i tiltaket
- Det føreligg ingen skriftlege avtalar som omtalar kva kostnader kommunen skal dekke i høve privat part og det er heller ikkje inngått skriftleg avtale om at kommunen skal ha rett til bruk av anlegg som er bygt over privat grunn

Kontrollutvalet meiner at prosessen i saka er kritikkverdige 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 foreta ein intern gjennomgang av saka og gje ei orientering om dette innan 1. mars til det nye kontrollutvalet for Alver kommune.



Alver kontrollutvalet fekk orientering om saka i sak 06/20 i møtet 10.02.2020.

Administrasjonen vil i møtet 26.05.2020 orientere om den interne gjennomgangen av saka og oppfølging av tiltak i etterkant.

Revisjonssjef Janne Eraker frå Nordhordland Revisjon IKS vil vere til stade for å svare på spørsmål knytt til den utførte kontrolloppgåva.

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 tek saka til orientering.

38/20 Orientering om internkontrollsystem i Alver kommune

Saksopplysingar:

Frå 01.01.2020 er ny kommunelov i heilheit trådt i kraft, og kapittel 25 i lova omhandlar internkontroll i kommunen. § 25-1 spesifiserer at kommunedirektøren er ansvarleg for internkontrollen, og at internkontroll vidare skal vere «systematisk og tilpasser virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold». Lova spesifiserer vidare kva internkontrollen skal innebere. Særlovgjennomgang om internkontroll som oppfølging av ny kommunelov har vore på høyring i 2019 og er under handsaming.

Etter kommunelova § 25-2 skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultatene frå statlege tilsyn minst ein gong i året.

Rådmann Ørjan Raknes Forthun vil i møtet orientere om internkontrollsystem i Alver kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



39/20 Orientering om innkomne meldingar og innspel til kontrollutvalet

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har motteke diverse meldingar og innspel med forslag til saker i kontrollutvalet. Dette er ei generell orienteringssak, og kontrollutvalet vil få informasjon om innspela i møtet og vurdere om og korleis dei bør følgjast opp.

Kontrollutvalet bør vurdere korleis innspel og tips om saker kan følgjast opp på ein hensiktsmessig måte, og vurdere dei i lys av det samla risikobildet i kommunen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek innspela til orientering og tek dei med til drøftingane om risiko- og vesentlegvurdering.

40/20 Medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Saksvedlegg:

Invitasjon til medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Saksopplysingar:

Alver kontrollutval har fått invitasjon til å bli medlem i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT). FKT er ein bransjeuavhengig organisasjon der kontrollutvala er direkte representert, og har som føremål å vere ein møte- og kompetanseplass for menneske som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommunar, Sametinget og fylkeskommunar. Styret i FKT er samansett med lik fordeling av politiske kontrollutvalsrepresentantar og sekretariat.

Alver kommune fallar innunder årleg kontingentsats for kommunar med mellom 20 001– 50 000 innbyggjarar, som for 2020 er kr 12 000.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.



41/20 Møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

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

Frå sist møte i kontrollutvalet i februar, har dei fleste utvala hatt møter:

https://innsyn.sing.no/alver/innsyn_mote/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

42/20 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.