



Alver kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 26. april 2021 kl. 09:00 – 13:00

Stad: Fjernmøte via Teams

Tilstade: Jimmy Pasali (leiar), Harald Breivik (nestleiar), Karolina Vakt skjold (medlem), Rolf Sandstad (medlem), Solbjørg Åmdal Sandvik (medlem), Margrethe Aven Storheim (medlem) og Arild Tveranger (medlem)

Forfall:

Innkalla: Ordførar Sara Sekkingstad, Rådmann Ørjan Raknes Forthun og Kommunalsjef økonomi Janne Sund (til sak 15/21)

Revisor: Statsautorisert revisor Harald Sylta, statsautorisert Rune Mydland og forvaltningsrevisor Magnus Nedrelid Heggen, KPMG

Sekretær: Tonje Husum Aarland, Region Nordhordland IKS

11/21 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 26. april 2021

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 26. april 2021 er godkjent.

Behandling i møte:

Ingen merknader til innkalling og sakliste til møtet.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 26. april 2021 er godkjent.



12/21 Godkjenning av protokoll frå møte i kontrollutvalet 25. januar 2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 25.01.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 25.01.2021 er godkjent slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Ingen merknader til møteprotokollen frå førre møtet.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 25.01.2021 er godkjent slik den ligg føre.

13/21 Skriv og meldingar

- a. Oppdatert prosjektplan for forvaltningsrevisjon: Opplæringslova § 9A
- b. Oppsummering av interimsrevisjon
- c. Årsmelding 2020 – Kontrollutvalssekretariatet
- d. Henvendelse til kontrollutvalet om reguleringsplan Bresvika, jf. sak 28/14 i Radøy kontrollutval
- e. Brev til kontrollutvalet datert 11.04.2021
- f. Andre henvendingar til kontrollutvalet

Saksopplysingar:

- a. *Oppdatert prosjektplan for forvaltningsrevisjon: Opplæringslova § 9A*
Kontrollutvalet vedtok i sak 06/21 prosjektplan for forvaltningsrevisjon med fokus på opplæringslova § 9A. KPMG har sendt oppdatert prosjektplan etter innspela frå kontrollutvalet i møtet om å legge til delpunkt under problemstillingane om korleis kommunen følgjer opp tilsette involvert i saker knytt til skjerpa aktivitetsplikt.



- b. Oppsummering av interimisrevisjon*
Kontrollutvalet fekk orientering om interimisrevisjon 2020 i sak 05/21, og kontrollutvalet ba om å få stikkord for oppfølginga ettersendt.
- c. Årsmelding 2020 – Kontrollutvalssekretariatet*
Kontrollutvalssekretariatet har utarbeida ei årsmelding for 2020 med informasjon om organsering, oppgåver og oppsummering av sekretariatet sitt arbeid i 2020. Årsmeldinga har vore presentert i Regionrådet i Nordhordland og vert lagt sendt til kontrollutvala til orientering.
- d. Henvendelse til kontrollutvalet om reguleringsplan Bresvika, jf. Sak 28/14 i Radøy kontrollutval*
Kontrollutvalsleiar vil orientere nærare om henvendinga i møtet.
- e. Brev til kontrollutvalet datert 11.04.2021*
Kontrollutvalsleiar vil orientere nærare om henvendinga i møtet.
- f. Andre henvendingar til kontrollutvalet*
Kontrollutvalsleiar vil orientere nærare om andre henvendingar til kontrollutvalet i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Behandling i møte:

- a. Forvaltningsrevisor Magnus Nedrelid Heggen orienterte om status for arbeidet med forvaltningsrevisjonen, som er i gang som planlagt.
- b. Statsautorisert revisor Harald Sylta orienterte om oppsummeringspunktet frå interimisrevisjonen.
- c. Kontrollutvalssekretær orienterte om sekretariatet sin årsmelding for 2020.
- d. Kontrollutvalet har motteke ei henvending om reguleringsplan i Bresvika, og det er mellom anna stilt spørsmål til om kva reguleringsplan som er gjeldande. Dette er ein komplisert sak som går langt tilbake i tid. Rådmann orienterte om at det er eit gjeldande vedtak knytt til planen frå Fylkesmannen. Administrasjonen kan orientere nærare om saka i eit seinare møte.
- f. Kontrollutvalet har motteke henvending om ei sak som er knytt til arbeidsmiljø for ein lærar i Alver kommune. Det ligg sensitiv informasjon om dei berørte i saka, og kontrollutvalet har motteke eit notat som er unnateke offentlegheit etter forvaltningslova § 13 og offentleglova § 13. Kontrollutvalet drøfta å lukke saka, slik at



kontrollutvalet kan bli informert i detalj om dei hendelsene som det er kome informasjon om.

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

Kontrollutvalet fekk i lukka møtet informasjon om henvendinga knytt til arbeidsmiljø for ein lærar i Alver kommune. Saka er ein pågåande sak, og kontrollutvalet drøfta å ta innspela til problematikken inn i det vidare kontrollarbeidet og arbeidet med forvaltningsrevisjon knytt til tema.

Kontrollutvalet opna opp igjen møtet etter dette punktet.

e. Kontrollutvalet har motteke eit brev datert 11.04.2021 som omhandlar handtering av to enkeltsaker knytt til opplæringslova, arbeidsmiljølova og forvaltningslova. Kontrollutvalet vert beden om å gjennomgå desse to sakene som er peika på. Rådmann Ørjan Raknes Forthun orienterte kort om rutinar kring denne type saker, og kontrollutvalet drøfta korleis dei eventuelt kan følgje opp førespurnaden i brevet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Kontrollutvalet ber om at administrasjonen gjev ein orientering om reguleringsplan i Brevvika til neste møte i kontrollutvalet.

Kontrollutvalet tek henvendingar og brev om saker knytt til arbeidsmiljø for lærare i Alver kommune til etterretning, og vil ta innspela med i det vidare kontrollarbeidet og arbeidet med forvaltningsrevisjon knytt til tema.

Kontrollutvalet ber om at administrasjonen gir ein tilbakemelding knytt til innhaldet i brevet datert 11.04.2021 i neste møte i kontrollutvalet.

14/21 Prosjektplan for eigarskapskontroll

Saksvedlegg:

Framlegg til prosjektplan for eigarskapskontroll; Generell eigarstyring, KPMG

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vedtok i sak 07/21 i møtet 25.01.2021 å bestille ein prosjektplan for eigarskapskontroll av den generelle eigarstyringa i kommunen, jamfør plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024.



Føremålet med eigarskapskontrollen er å undersøke om eigarskapet i Alver kommune er i samsvar med regelverk og anerkjende prinsipp for eigarstyring. Det er i framlegg til prosjektplan følgjande problemstillingar:

1. I kva grad blir eigarinteressene til kommunen utøvde i samsvar med;
 - a. Gjeldande regelverk?
 - b. Etablerte normer for god eigarstyring?
 - c. Kommunen sine prinsipp for god eigarstyring?

Forvaltningsrevisor frå KPMG vil i møtet orientere nærare om prosjektplanen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for eigarskapskontroll om generell eigarstyring, slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor Magnus Nedrelid Heggem orienterte om prosjektplan for eigarskapskontroll om generell eigarstyring.

Generell eigarstyring er ei overordna analyse av kommunen sin styring og oppfølging av eigarskap. Eigarskapskontrollen vil vere forbetningsorientert, og vil ha som formål å gje tilrådingar om tiltak dersom det vert avdekkja forbetningsområde.

Eigarskapskontrollen vil kunne vere eit bidrag inn i det strategiske arbeidet knytt til eigarstyring kommunen har planlagt å gjennomføre.

Oppdraget er estimert til 85 timar, og eigarskapskontrollen er forventa klar til handsaming i kontrollutvalet i løpet av hausten 2021.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for eigarskapskontroll om generell eigarstyring slik den ligg føre.



15/21 Årsmelding og rekneskap 2020

Saksvedlegg:

Årsmelding og rekneskap 2020, Alver kommune

Revisjonsmelding 2020 og revisjonsmerknader, KPMG (*ettersendt*)

Framlegg til uttale, Sekretariatet (sendt til intern gjennomgang til kontrollutvalet)

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.

Framlegg til uttale vert sendt frå sekretariatet til kontrollutvalet for intern gjennomgang. Den vedtekne 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 2020 og revisjonen legger fram revisjonsmeldinga og gjennomgå sine merknader til rekneskapen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegg til uttale med eventuelle endringar.

Behandling i møte:

Økonomisjef Janne Sund orienterte om rekneskapen og årsmeldinga for 2020, og orienterte nærare om:

- Resultatet i 2020 og endring i berekning av minimumsavdrag
- Driftsutgifter og avviksanalyse
- Investeringsrekneskapen
- Nøkkeltal – foreslåtte måltal for 2020
- Risikoeksponering
- Internkontroll 2020
- Etikk, likestilling og tiltak mot diskriminering
- Note 13 om koronarekneskapen i 2020.



Statsautorisert revisor Harald Sylta og Rune Mydland orienterte nærare om oppsummering frå revisjonen 2020, og orienterte nærare om kommentarar/funn og anbefalingar knytt til:

- Inntekter
- Innkjøp
- Lønn og pensjon
- Investeringer
- Bank og finans
- Andre forhold.

Det er levert ein normalberetning, som betyr at revisor meiner at rekneskapen gjev ein dekkande framstilling av den økonomiske stillinga til kommunen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen og årsberetninga for Alver kommune for 2020, jf. kommuneloven § 14-3 tredje ledd, samt revisjonsberetning for 2020 med oppsummeringsrapport.

Med tilvising til det som her er nemnd gjev kontrollutvalet slik uttale til kommunestyret om Alver kommune sin årsrapportering for 2020:

Kontrollutvalet meiner at presentasjon av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar i saman med årsberetninga i stor grad tilfredsstillar brukarane sitt informasjonsbehov, er ryddig oppstilt og følgjer lovkrava.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

- **Økonomisk resultat**
Rekneskapen for 2020 syner eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 36 mill. kr. For å ha ein sunn økonomi, er det i kommunesektoren tilrådd at netto driftsresultat bør vere på minimum 1,75 % av driftsinntektene. Eit godt driftsresultat er viktig for å kunne ha tilstrekkeleg økonomisk handlefridom. Alver kommune har i 2020 eit netto driftsresultat på 10,8 mill. kr som utgjer 0,4 % av driftsinntektene.
- **Årsrekneskap og årsberetning**
Kommuneloven § 14-6 og § 14-7 omhandlar krava til årsrekneskap, bokføring, og årsberetning. Kapittel 5 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner spesifiserer obligatoriske oppstillingar og opplysningar til mellom anna sentrale oversikter for drift, investeringar, balanserekneskapen og budsjettavvik, samt faste noter til årsrekneskapen.



Rekneskapen og årsberetninga var levert innan tidsfristane 22. februar og 31. mars. Det er teke i bruk nye oppstillingar etter ny kommunelov, som er gjeldande frå rekneskapsåret 2020.

Årsberetninga gjer mellom anna greie for forhold som er viktige for den økonomiske utviklinga, vesentlege avvik mellom årsbudsjett og årsrekneskap og kommunestyret sine premisser for bruk av løyvingar, måloppnåing, tiltak for å sikre ein høg etisk standard, kjønnslikestilling, og kva kommunen gjer for å oppfylle arbeidsgjevars aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26. Det er vidare gjort greie for arbeidet med internkontroll i 2020 og planar for oppfølging av dette i 2021 og 2022.

- **Revisjon**

Revisor har konkludert med at årsrekneskapen er gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Alver kommune per 31. desember 2020, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg.

Revisjonsberetninga inneheldt ikkje atterhald, og er slik sett ein «rein» revisjonsberetning. Oppsummeringsrapporten gir ei oppsummering av tilhøve som revisjonen har avdekka som ikkje er å sjå på som vesentlege for rekneskapen som heilskap, men som er kommentert for å gi utfyllande informasjon om resultatet av revisjonsgjennomgangen.

Konklusjon

Kontrollutvalet viser elles til det som går fram av revisjonsmeldinga, og vil i løpet av 2021 følgje opp revisor sine kommentarar til rekneskapen.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmelding til rekneskapen og oppsummeringsrapporten, har kontrollutvalet ingen merknader til årsmeldinga og årsrekneskapen for Alver kommune for 2020.



16/21 Orientering om koronasituasjonen

Saksopplysingar:

Administrasjonen er beden om å orientere nærare om oppfølging og tiltak kring koronasituasjonen, samt vaksinerings i Alver kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Denne saka vart handsama før sak 15/21.

Rådmann Ørjan Raknes Forthun orienterte kort om status i koronasituasjonen. Det har stort sett vore relativt lågt smittetrykk i Alver kommune. Det vert jobba fortløpande med å følgje opp nærkontakter. Dei fleste smittetilfella er knytt opp mot arbeidsinvandring.

Alver kommune følgjer i utgangspunktet dei nasjonale reglane, men har hatt nokre unntakt ved innføring av forskrift som i stor grad har vore knytt opp mot status i Bergen kommune.

Registrerte utgifter knytt til oppfølging av smittesituasjonen er i stor grad dekkja av statlege tilskot. Det har elles vore ei litt anna arbeidskvardag med andre tilretteleggingar og omsyn knytt til gjeldande smittevernsreglar. Tilsette har jobba i meir krevande rammer enn til vanleg.

Det har vore eit særleg fokus på barn og unge, og det har vore politisk drøftingar for korleis ein kan følgje opp denne gruppa særskild.

Det er i underkant av 1000 vaksinar som vert sett kvar veke, og dei aller fleste vert sett via massevaksinerings i Nordhordlandshallen. Det er kome positive tilbakemeldingar frå innbyggjarane knytt til gjennomføringa. Det er oppdatert informasjon om vaksineringsprosessen og koronasituasjonen elles på heimesida til Alver kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



17/21 Orientering om planstrategi 2020 - 2023

Saksopplysingar:

Kommunal planstrategi er eit verktøy for politisk prioritering av planinnsatsen, for å sikre ei ressurseffektiv og målretta planlegging. Planstrategien skal drøfte utviklingstrekk i kommunen, og tek stilling til kva samfunnsutfordringar som skal møtes av nye, eller revidering av eksisterande planar.

Alver kommunestyret vedtok planstrategi for Alver kommune i sak 28/20, og har vedteke endringar i planen i sak 039/21 i møtet 25.03.2021.

Administrasjonen er beden om å orientere nærare om planstrategi 2020 – 2023.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Saka vert utsett til neste møte i kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet utsetter saka til neste møte i kontrollutvalet.

18/21 Møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen. Politisk møteplan med innkallingar og møteprotokollar ligg i innsynsløysinga:

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

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

Behandling i møte:

Ingen kommentarar til møteprotokollar frå politiske utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.



19/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Det er forslag om å sette opp ein orienteringssak om kommunen sine varslingsrutiner på neste møte i kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om at det vert orientert nærare om kommunen sine varslingsrutiner til neste kontrollutvlasmøtet.

26.04.2021

Jimmy Pasali
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.