

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

Kopi: Varamedlem, ordfører, rådmann, økonomisjef, postmottak, KPMG

Innkalling til møte i kontrollutvalet i Alver kommune**Møtedato:** 17.01.2022, kl. 09:00 – ca. 14:00 (*tentativt*)**Møtestad:** Fjernmøte via Teams

Møtet vert gjennomført som eit fjernmøte, jamfør smittesituasjonen og gjeldande smittevernsreglar.

Sakliste:

Saksnr.	Tittel	Vedlegg	Tidsplan
01/22	Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 17.01.2022		09:00
02/22	Godkjenning av protokoll frå møtet 29.11.2021	1	
03/22	Meldingssaker a. Vedteke budsjett for kontrollutvalsarbeidet b. Eigarskapskontroll – til kommunestyret		
04/22	Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024: Orientering om økonomistyring og økonomisk bærekraft i Alver kommune.		
05/22	Oppfølging av sak 63/21 Val av leverandør til mindre undersøking som grunnlag for eventuelt vidare prosess med utarbeiding av oppdrag om gransking.	2	
06/22	Årsmelding 2021 – Alver kontrollutval	3	
07/22	Årsmelding 2021 – Kontrollutvalssekretariatet Region Nordhordland IKS	4	
08/22	Orientering om resultat av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023		
09/22	Møteplan for 2022		
10/22	Møteprotokollar frå politiske utval		
11/22	Eventuelt		

Ved forfall eller spørsmål til deltaking i møtet ta kontakt med kontrollutvalssekretariatet på e-post: trude.bruket@regionnordhordland.no eller tlf.: 97 01 98 93.Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga: https://innsyn.sing.no/alver/innsyn_mote/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&
Med venleg helsingJimmy Pasali
*Leiar i kontrollutvalet*Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær



Alver kontrollutval

Saksframlegg til møtet 17.01.2022

01/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 17. januar 2022 er godkjent.

02/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 29.11.2021

Saksvedlegg:

Vedlegg 1: Møteprotokoll frå møtet 29.11.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet ligg ved sakspapira og skal godkjennast i møtet.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 29.11.2021 er godkjent slik den ligg føre.

**03/22 Meldingssaker**

- a. Vedteke budsjett for kontrollutvalsarbeidet
- b. Eigarskapskontroll – til handsaming i kommunestyret

Saksopplysingar:

- a. *Vedteke budsjett for kontrollutvalsarbeidet*

Kommunestyret vedtok sak 164/21 den 16. des 2021 at det vert gjeve ei ramme på kr 1 809 000,- til kontrollarbeidet.

Kommunestyret sitt vedtak ligg her: https://appublishframsikt-staging.azurewebsites.net/2022/alver/3bf14c54-3666-4314-a5fd-ae870a690298/bm-2022-budsjett_2022_og_%C3%B8konomiplan_2022-2025_-_vedtak/#/generic/summary/budprp

Kontrollutvalets framlegg til budsjett til kontrollutvalsarbeidet, sak 36/21 var spesifisert slik:

	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	1 200 000
2	Sekretariat	194 000
3	Godtgjersle, tapt arb., reise, m.m.	180 000
4	Diverse møteutgifter	50 000
5	Kontigenter (FKT og faglit.)	16 000
6	Opplæring/kurs - kontrollutvalet	160 000
7	Buffer	400 000
	Total budsjetttramme	2 200 000

Nokre av postane er basert på faste avtalar, medan andre er variable og kan tilpassast ramma på kr. 1 809 000,-. Kr 50 000,- er sett av til den mindre undersøkinga, omtalt i sak 05/22.

- b. *Eigarskapskontroll til handsaming i kommunestyret*

Kommunestyret skal etter planen handsama rapporten *Generell eigarstyring - Alver kommune – Eigarskapskontroll* i førstkommande møte, 24. februar 2022. Saka vart handsama av kontrollutvalet som sak 61/21 i førre møte.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek meldingssakene til orientering.



04/22 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024: Orientering om økonomistyring og økonomisk berekraft i Alver kommune.

Saksopplysingar:

Saka er ei oppfølging av vedtaket i sak 64/21:

«Kontrollutvalet ber om ei overordna orientering frå rådmannen om rammer og pågåande prosesser knytt til økonomistyring og vurderingar kring økonomisk bærekraft til neste møte i kontrollutvalet. Kontrollutvalet ber vidare om ei overordna orientering frå forvaltningsrevisor om rammer for liknande forvaltningsrevisjonsprosjekt knytt til tema økonomisk bærekraft og økonomistyring.»

Rådmann er invitert til å gi ei orientering om organisering av økonomistyringa i kommunen, system for økonomihandtering og -styring og å visa til korleis dei jobbar med økonomisk berekraft. Dei står fritt til å leggja orienteringa opp slik dei syns er mest hensiktsmessig.

Revisor er invitert til å gi ei overordna orientering om rammer for liknande forvaltningsrevisjonsprosjekt knytt til tema økonomisk bærekraft og økonomistyring.

Bakgrunn for saka:

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 i sak 113/20, med følgjande område i prioritert rekkefølge, men gav kontrollutvalet delegert mynde til å gjere endringar i planen:

1. Oppvekst og tidleg innsats (er gjennomført i 2021)
2. Økonomisk bærekraft og økonomistyring
3. Innkjøp (inkludert dumping)
4. Beredskap; hendingar og katastrofar
5. Personvern og informasjonstryggleik
6. Habilitet.

I møtet vert det lagt opp til drøfting rundt bestilling av prosjektskisse for neste forvaltningsrevisjon. Revisor er beden om å vera tilgjengeleg for å gi råd til utvalet i diskusjonen i saka.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i saka.



05/22 Val av leverandør til mindre undersøking som grunnlag for eventuelt vidare prosess med utarbeiding av oppdrag om gransking – Oppfølging av sak 63/21, 47/21 og 35/21

Saksvedlegg:

Vedlegg 2: Tilbodsbrev Harris Advokatfirma AS

Saksopplysingar:

I sak 47/21 vedtok kontrollutvalet ei budsjetttramme på kr 50 000 til ei mindre undersøking rundt to konkrete saker knytt til opplæringslova §9A. Sakene er spelt inn samla i eit brev datert 11.4.2021 til kontrollutvalet, og har vore til handsaming i fleire møte i 2021.

I sak 63/21 vart framlegg til bestillingstekst med forslag til konkret utlysing av oppdrag drøfta og ferdigstilt.

Føremålet med undersøkinga er å avklare tilrådde problemstillingar og estimere rammer og omfang av eventuelle vidare undersøkingar. Undersøkinga som vart etterspurt i utlysinga vil danne grunnlag for eit eventuelt vidare arbeid med ei nærare gransking av hendingane. Ved vedtak om eventuelle vidare undersøkingar, vil ein lyse ut eit nytt oppdrag.

Kontrollutvalet vedtok i sak 63/21 å senda ut invitasjon til å delta i konkurranse om undersøkingsoppdraget til seks aktuelle oppdragstakarar. Kommunestyret fekk særutskrift og brev med utlysingstekst oversendt til orientering.

Innan fristen 5. januar 2021 har ein tilbydar meldt seg; Harris Advokatfirma AS. Advokatselskapet har gitt eit tilbod som tilfredsstillar dei krava kontrollutvalet har etterspurt i utlysinga.

Merk at advokatane må få tilgang til å ha naudsynte samtalar med medlemmer av kontrollutvalet og andre involverte etter behov som dei identifiserer. I tilbodet skriv dei:

«Slik saken fremstår ser vi det som naturleg at følgjende personer tilbys å gjennomføre en samtale med våre advokater for å avklare rammene for en eventuell gransking:

- De omhandlede personer i skriv til Kontrollutvalget av 11.4.2021.
- Rådmannen og oppvekstsjefen i Alver kommune.
- Representanter for de som har skrevet brevet til Kontrollutvalget av 11.4.2021.»



Framlegg til vedtak:

Harris Advokatfirma AS får oppdraget med å gjennomføre ei mindre undersøking innafør ei kostnadsramme på kr. 50 000,-. Undersøkinga skal avklare tilrådde problemstillingar og estimere rammer og omfang av eventuelle vidare undersøkingar.

Harris Advokatfirma AS gjennomfører oppdraget som beskrive i tilbod datert 5. januar 2021.

Kontrollutvalet ber også advokatfirmaet gi råd til kontrollutvalet om dei meiner det bør lysast ut eit større oppdrag om gransking, basert på dei funna dei gjer i denne mindre undersøkinga.

06/22 Årsmelding for Alver kontrollutval 2021

Saksvedlegg:

Vedlegg 3: Framlegg til årsmelding for Alver kontrollutval 2021

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal rapportere resultatata av sitt arbeid til kommunestyret, jf. kommuneloven § 23-5.

Sekretariatet har utarbeida framlegg til årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid i 2021.

Årsmeldinga er eit supplement til protokollane frå møta, som er den løpande rapporteringa til kommunestyret. Den vedtekne årsmeldinga skal gå som ein eigen rapport til kommunestyret for å synleggjere arbeidet til kontrollutvalet i året som er gått.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2021 slik den ligg føre. Sekretariatet sender årsmeldinga til kommunestyret til orientering.



07/22 Årsmelding for kontrollutvalssekretariatet i Region Nordhordland (RNI) 2021

Saksvedlegg:

Vedlegg 4: Framlegg til årsmelding for kontrollutvalssekretariatet i Region Nordhordland (RNI) 2021 – ettersendt.

Saksopplysingar:

Sekretariatet har utarbeida ei årsmelding for kontrollutvaletsekretariatet i RNI sitt arbeid i 2021. Årsmeldinga er tenkt som orientering til alle kontrollutvala RNI følg opp, og som orientering til Regionrådet i Nordhordland og styret i RNI.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek årsmeldinga for kontrollutvalssekretariatet til orientering.

08/22 Orientering om resultat av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023.

Saksopplysingar:

Saka er ei oppfølging av orienteringssak 65/21 som var oppe i førre møte.

I løpet av desember 2021 gjennomførte kontrollutvalssekretariatet ved RNI ei evaluering i form av ei anonym, digital spørjeundersøking i alle kontrollutvala RNI er sekretariat for. Resultat frå undersøkinga knytt til Alver kontrollutval vert lagt fram i møtet.

Det vert lagt opp til drøfting av resultatata frå undersøkinga i møtet, og diskusjon om vidare prosess for å følg opp evalueringa vidare.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.



09/22 Møteplan for 2022

Saksopplysingar:

Følgande møtedatoar for 2022, med møtedagar måndagar og tidsramme kl. 09.00 – 14.00, vert føreslått:

17. jan

14. mars

25. april

6. juni

26. sep

21. nov

Kontrollutvalet vil få framlagt forslag til møteplan med overordna årsplan for 2022 i møtet.

Framlegg til vedtak:

Møteplanen vert oppdatert med møtedatoar og overordna årsplan, og lagt ved protokoll som vedlegg.

10/22 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.

11/22 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.



Alver kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 29. november 2021 kl. 09:00 – 13.00

Stad: Fjernmøte via Teams

Deltakarar: 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:

Andre: Ordfører Sara Sekkingstad og Assisterande rådmann Martin Kulild

Revisor: Senior manager Rune Mydland og forvaltningsrevisorar Magnus Nedrelid Heggen og Bjørg Rabbe Sandven, KPMG

Sekretær: Tonje Husum Aarland og Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

58/21 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 29.11.2021

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

Behandling i møte:

Ingen merknader til innkalling og sakliste til møtet.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 29. november 2021 er godkjent.



59/21 Godkjenning av protokoll frå møte 04.10.2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 04.10.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Behandling i møte:

Ingen merknader til protokollen i møte.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 4. oktober 2021 er godkjent slik den ligg føre.

60/21 Skriv og meldingar

- a. Info om aktuelle kurs
- b. Status rekneskapstal for kontrollarbeidet i 2021

Saksopplysingar:

a. Info om aktuelle kurs

Alver kontrollutval er medlem av FKT og har fått infoskriv på e-post om webinar som vert arrangert 10. – 11. januar 2022 om kontrollutvalet sin uttalelse til årsrekneskap og årsmelding. Les meir om webinarret her: [Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 10.-11. januar 2022 \(webinar\) - Forum for Kontroll og Tilsyn \(fkt.no\)](#)

b. Status rekneskapstal for kontrollarbeidet i 2021

Kontrollutvalet vil få framlagt oversikt over skyggerekneskap for kontrollarbeidet sålangt i 2021.

Behandling i møte:

- a. Informasjon teke til orientering.
- b. Rekneskapstal for 2021 til og med oktober vart presentert til slutt i møtet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



61/21 Rapport frå eigarskapskontroll: Generell eigarstyring

Saksvedlegg:

Generell eigarstyring – Alver kommune, KPMG

Saksopplysingar:

KPMG har gjennomført ein eigarskapskontroll retta mot den generelle eigarstyringa i Alver kommune, jamfør vedtak i kontrollutvalet sak 14/21. Føremålet har vore å undersøke om eigarskapet i Alver kommune er i samsvar med regelverk og anerkjende prinsipp for eigarstyring.

Overordna vert det vurdert at ein del område knytt til eigarstyring er i samsvar med praksis, men at det er forbetningspotensial på nokre identifiserte område som vil vere nyttig å følgje opp i kommunen sin pågåande strategiprosess.

Med bakgrunn i dei identifiserte forbetningsområda, er det peika på fleire tilrådingar til Alver kommune for vidare oppfølging med generell eigarstyring. Forvaltningsrevisor vil legge fram rapporten og tilrådingane i møtet.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor Magnus Nedrelid Heggen presenterte hovudfunna i eigarskapskontrollen i møtet, samt viste til gjeldande regelverk og etablerte normer for god eigarstyring, som ligg til grunn for revisjonen.

Overordna vurderer forvaltningsrevisor at Alver kommune på ein del område har ei eigarstyring i samsvar med tilrådd praksis.

Det er positivt at kommunen har iverkeatt ein strategiprosess knytt til eigarstyring.

Det er også positivt at kommunen er i prosess med å etablere eit sekretariat for eigarstyring.

Revisor har identifisert nokre område kor kommunen etter deira vurdering har eit forbetningspotensiale, og som dei meiner bør adresserast i pågåande strategiprosess eigarstyring.

Revisor har gitt tilrådingar til forbringar, som står utfyllande i rapporten frå revisor. I presentasjonen vart følgjande tilrådingar til kommunen løfta fram:

- Utarbeide retningslinjer som set føringar for korleis valkomiteen skal komme fram til innstillingar til styremedlem i kommunaleigde selskap.
- Fleire konkrete råd i samband med strategiprosess for eigarstyring.



- Utarbeide eigarskapsmelding for Alver kommune i løpet av valperioden i tråd med krav i kommunelova.
- Gjere ein gjennomgang av dei registrerte opplysningane i KS styrevervregister, samt oppdatere styreverva som manglar i Styrevervregisteret.
- Nedfelle prinsipp for omfang og gjennomføring av eigarmøte for selskapa.
- Fylgje opp at selskapa kommunen har eigarskap i jamleg reviderer etiske retningslinjer.
- Fylgje opp at selskapa kommunen har eigarskap i har rutinar for vurdering og handtering av habilitet

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar.

Assisterande rådmann Martin Kulild orienterte kort om prosessen med eigarskapsstrategi, at den er påbyrja og vil verta ferdigstilt no når dei har fått eigarskapskontrollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering. Kontrollutvalet sluttar seg til revisor sine tilrådingar og innstiller til vedtak i kommunestyret om å be administrasjonen følgje opp tilrådingane. Kontrollutvalet ber om ei skriftleg tilbakemelding med statusorientering om oppfølging av tilrådingane innan 4. kvartal 2022.

Innstilling til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret sluttar seg til revisor sine tilrådingar og ber administrasjonen om å følgje opp tilrådingane og gje kontrollutvalet ei skriftleg status om oppfølging av tilrådingane innan 4. kvartal 2022.



62/21 Statusorientering interimsrevisjon

Saksopplysingar:

Revisor vil i møtet gje ei kort orientering om status for interimsrevisjon hausten 2021.

Behandling i møte:

Revisor Rune Mydland orienterte om bakgrunn for og fokusområder i den pågåande interimsrevisjonen. Revisor viste også framdriftsplan for revisjonen, som er tenkt ferdigstilt medio april 2022.

Utvalet ytra ynskje om å få presentasjon i forkant ved neste statusrapport, samt å få presentasjonen tilsendt saman med møteprotokollen.

Presentasjonen vert lagt ved møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



63/21 Oppfølging av sak 47/21 Utarbeiding av oppdrag om gransking

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vedtok i sak 35/21 å sette i gang prosessen med å utarbeide gransking:

Kontrollutvalet kan ikkje sjå at forvaltningsrevisjonen av opplæringsområdet gir tilstrekkelege svar i høve denne saka.

Kontrollutvalet setter difor i gang prosessen med å utarbeide gransking av sakene til beste for alle partar. Granskinga må handsame dei konkrete punkta som det peikast på i det mottekne brevet, samt at prosessane har blitt gjennomførte i tråd med gjeldande lover i høve dei konkrete sakene. Den som skal utføre granskinga må identifisere i samråd med kontrollutvalet kva punkt eller lovparagrafer som bør undersøkast nærare på bakgrunn av det overnevnte brevet.

Kontrollutvalet drøfta og vedtok i sak 47/21 å sette i gang ei mindre undersøking, for å avklare tilrådde problemstillingar og estimere omfang på eventuelle vidare undersøkingar. Kontrollutvalet prioriterer ei budsjettramme på kr 50 000 til dette, og ba sekretariatet utarbeide liste over aktuelle oppdragstakarar og førebu utforming av ei førespurnad som vert lagt fram for kontrollutvalet til drøfting i førstkomande møte.

Sekretariatet vil i møtet legge fram oppfølgingsnotat med forslag til ei konkret førespurnad, samt forslag til vidare oppfølgingsprosess.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta framlegg til bestillingstekst og forslag til oppdragstakarar.

Kontrollutvalet vedtok å sende vedlagt brev med konkretisering av bestilling av ei mindre undersøking med budsjettramme på kr 50 000.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek at ein sender vedlagt brev med skildring av oppdrag og rammer til følgjande selskap:

KPMG AS, Deloitte AS, Vestlandsrevisjon IKS, BDO AS, ADI Advokater AS og Harris Advokatfirma AS.



64/21 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024

Saksvedlegg:

Vedtak i kommunestyret; plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024

Saksopplysingar:

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 i sak 113/20, med følgjande område i prioritert rekkefølge:

1. Oppvekst og tidleg innsats
2. Økonomisk bærekraft og økonomistyring
3. Innkjøp (inkludert dumping)
4. Beredskap; hendingar og katastrofar
5. Personvern og informasjonstryggleik
6. Habilitet.

Kommunestyret delegerte mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen.

Sekretariatet vil i møtet legge fram planen og drøfte vidare oppfølging av prioriterte tema.

Behandling i møte:

Revisor og kontrollutvalssekretær opplyste om bakgrunn for saka.

Utvalsmedlemmene viste til at kommunestyret har vedteke lista, og meiner kontrollutvalet bør følga kommunestyret si prioritering.

Før ei bestilling av forvaltningsrevisjon på økonomiområdet bør kontrollutvalet be administrasjonen i kommunen om ei overordna orientering om organisering og styring av dette området i kommunen. Dette for å få betre grunnlag for å laga ei god bestilling.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om ei overordna orientering frå rådmannen om rammer og pågåande prosesser knytt til økonomistyring og vurderingar kring økonomisk bærekraft til neste møte i kontrollutvalet. Kontrollutvalet ber vidare om ei overordna orientering frå forvaltningsrevisor om rammer for liknande forvaltningsrevisjonsprosjekt knytt til tema økonomisk bærekraft og økonomistyring.



65/21 Orientering om evaluering undervegs i perioden 2019 – 2023 – Kontrollutvalet sin eigenvurdering

Saksopplysingar:

I Kontrollutvalsboka frå Kommunal- og moderniseringsdepartementet, som er rettleiande for arbeidet til kontrollutvala, står det at det kan vere nyttig for kontrollutvalet å evaluere eige arbeid jamleg. Målsetjinga er å sørje for kontinuerleg læring og forbetring ved å fokusere på korleis kontrollutvalet fyller sin kontroll- og tilsynsfunksjon. Ved å gjennomføre evaluering midtvegs i ein periode vil det vera mogleg å gjera forbetringstiltak som kjem arbeidet i utvala til gode i resten av perioden.

Sentrale spørsmål kan vera om kontrollutvalet sine forventingar til sekretariat og revisjon blir innfridde, om saker blir tilstrekkeleg førebudde, korleis utvala vurderer arbeidet sitt og generelt korleis mulighetane ligg til rette til å få gjort ein god jobb i kontrollutvala.

Evalueringa kan gjerast som ei anonym, digital spørjeundersøking der ein i hovudsak rangerer ulike tema på ein skala frå 1 – 5. Sekretariatet ved Region Nordhordland IKS (RNI) planlegg å gjennomføre same undersøking i alle kontrollutvala RNI er sekretariat for. Slik kan ein sjå på resultat for kvart enkelt utval, samt identifisera om det er fellestrekk som går igjen i dei ulike kommunane, og som kan vera arbeidd med overordna og på tvers for forbetring.

Undersøkinga er tenkt gjennomført seinhaust 2021, og resultat kan bli gjennomgått i første møte i 2022, samt i leiarsamling som er planlagt i januar 2022.

Sekretariatet vil orientere nærare i møtet om planane for evalueringa, og legg opp til ein kort drøfting kring innspel til prosessen.

Behandling i møte:

Sekretariatet informerte om bakgrunn, innhald og gjennomføring av evalueringa.

Det kom innspel til at frist for å svara på evalueringa kan leggast til 2.1.2022.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vil gjennomføre eigenevaluering etter føreslegen plan.



66/21 Møteplan for 2022

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vil få framlagt forslag til møtedatoar for dei første møta i 2022.

Behandling i møte:

Det kom innspel om at møteplanen bør leggast slik at møta kjem i passeleg avstand til /i forkant av kommunestyremøta.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplan for 2022 med følgjande møtedatoar: 17. januar og 14. mars. Dei vidare møtedatoane vert vedteke i neste møte i kontrollutvalet.

67/21 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&.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta møteprotokollar frå politiske utval, og peika på aktuelle saker som ein bør følga utviklinga av i kommunestyret, mellom anna:

- Investeringsprosjekt og sak om ekstrabevilgning for vassverk (Hestdal)
- Sak om søknad om endring av kommunegrenser
- Kloakkreinseanlegg og plassering.

Ordføraren informerte om at Statsforvaltaren skal gi ei innstilling til departementet om det skal gjerast ei utgreiing i høvet Romarheim og ynskje i bygda om å flyttast til Modalen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.



68/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Det vart orientert om ulike kursmoglegheiter, blant anna i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) og Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), som kontrollutvalet er medlem i.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

29.11.2021

Jimmy Pasali
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.



Kontrollutvalget i Alver kommune
v/Tonje Husum Aarland

Sendes kun pr epost til: tonje.husum.aarland@regionnordhordland.no

Vår referanse:
A84501/2285848

Ansvarlig advokat:
Einar Drægebø

Dato:
5. januar 2022

SAK 63/21. TILBUD – GRANSKING FOR ALVER KONTROLLUTVALG

1. INNLEDNING OG TILBUD

Det vises til brev av 15.12.2021 med invitasjon til å delta i konkurranse om utarbeidelse av oppdrag om gransking for Alver kontrollutvalg.

Harris Advokatfirma AS inngir med dette tilbud. Med dette påtar Harris Advokatfirma seg ved de ressurser som beskrives nedenfor: **«å avklare tilrådte problemstillinger og estimere rammer og omfang av eventuelle videre undersøkingar»** til en pris som ikke skal overstige 50 000 kroner eks. mva.

Vi har avklart at det ikke foreligger bindinger til Alver kommune, rådmannen i Alver kommune, oppvekstsjef i Alver kommune, de tre forfatterne av brevet datert 11.4.2021, eller personene som er omhandlet i brevet. Vi er derfor ikke kjent med at det er inhabilitet eller andre bindinger som forhindrer oss fra å påta oss oppdrag med den utlyste forundersøkelse på en objektiv og upartisk måte.

2. GJENNOMFØRING AV OPPDRAGET

2.1. Fremdriftsplan og ramme for oppdraget

Det vil ved oppstart av oppdraget utarbeides en fremdriftsplan med milepæler. Skriftlig rapport ferdigstilles og oversendes før 1.3.2022. og det vil bli gitt en presentasjon av denne for kontrollutvalget den 14.3.2022 i tråd med forutsetningene.

Ansvarlig for oppdraget er partner Einar Drægebø i samarbeid med assosiert partner Claus Hom Isaksen.

2.2. Dokumentgjennomgang

Nødvendige dokumenter vi raskt bli gjennomgått og vil ved direkte kontakt med sekretariatet i kontrollutvalget i Alver kommune sikre en rask innhenting av eventuelle øvrige dokumenter.



Dette arbeidet vil starte umiddelbart ved en eventuell tildeling. Det forventes at en innledende gjennomgang og avklaring av behov for ytterligere dokumenter kan avklares raskt, og basert på erfaring innenfor en arbeidsuke.

2.3. Eventuelle intervjuer/samtaler

Eventuelt behov for kommunikasjon med kontrollutvalget og andre involverte avklares så raskt som mulig i forbindelse med dokumentgjennomgang.

Slik saken fremstår ser vi det som naturlig at følgende personer tilbys å gjennomføre en samtale med våre advokater for å avklare rammene for en eventuell gransking:

- De omhandlede personer i skriv til Kontrollutvalget av 11.4.2021.
- Rådmannen og oppvekstsjefen i Alver kommune
- Representanter for de som har skrevet brevet til Kontrollutvalget av 11.4.2021.

Det bli sikret notoritet rundt disse samtalene ved at de aktuelle personer oversendes en plan for samtalen med henvisning til temaer og spørsmål som ønskes avklart.

Etter samtalene vil det utarbeides et kort referat som sendes den enkelte for merknader/korrigeringer. Samtalene vil basert på erfaring kunne gjennomføres innenfor en arbeidsuke.

2.4. Sammenfattende skriftlig rapport og presentasjon

Etter dokumentgjennomgang og samtaler/intervjuer vil det settes opp en skriftlig rapport til senest 1.3.2022 som klarlegger faktum slik det foreligger og redegjør for de rettslige problemstillinger. Det vil også gjøres en vurdering av og anbefaling av hvordan en eventuell videre undersøkelse bør gjennomføres.

Det vil bli gjennomført en presentasjon for kontrollutvalget den 14.3.2022.

3. TILBUDTE RESSURSER/KOMPETANSE

3.1. Generell kompetanse og kompetanse knyttet til relevant lovverk

Harris Advokatfirma AS yter rådgivning og håndterer tvister innenfor alle spørsmål både i den individuelle og kollektive arbeidsretten. Våre advokater har omfattende erfaring og kompetanse med bistand innenfor alle deler av arbeidsretten. Vi bistår både private og offentlige arbeidsgivere av ulik størrelse, så vel som arbeidstakere.

Harris Advokatfirma AS håndterer jevnlig, og har bred erfaring med, prosedyreoppdrag for domstolene tilknyttet arbeidsrettslige problemstillinger. Flere av våre advokater har også prosedert arbeidsrettslige problemstillinger for Høyesterett.

Våre advokater holder jevnlig foredrag og underviser innenfor arbeidsrettslige emner.

I denne saken vil vi tilby som ansvarlig advokat partner Einar Drægebø i samarbeid med leder av arbeidsrettsavdeling Claus Hom Isaksen.



De to advokatene har svært god kjennskap til det relevante lovverket. Det vises til nærmere redegjørelse for erfaringer fra liknende oppdrag nedenfor samt i vedlagte CV'er.

Begge advokatene har lang og variert erfaring fra arbeid med arbeidsmiljølovgivning og forvaltningslovgivning. Både Drægebø og Isaksen har erfaring fra offentlig forvaltning og har derigjennom daglig håndtert problemstillinger knyttet til forvaltningsloven. Videre har begge lang erfaring med å jobbe med arbeidsrettslige problemstillinger.

Begge har håndtert problemstillinger knyttet til opplæringslova ved flere anledninger.

3.2. Erfaring fra liknende oppdrag og gjennomføringsevne – Einar Drægebø

Drægebø har omfattende og bred ledererfaring fra store virksomheter, han er styreleder i virksomhet med eiendoms- og næringsutvikling. Han har omfattende prosesserfaring fra domstolene, og har møterett for Høyesterett. Drægebø jobber også med strategisk rådgivning for ledelsen i kommuner og i flere selskaper.

Drægebø er politiutdannet fra Politihøgskolen og han har operativ og overordnet ledelsesbakgrunn, blant annet fra større redningsoperasjoner og omstillingsprosesser i privat og offentlige virksomheter. Han har juridisk embetseksamen fra UiO i 1989. I perioden 1997 - 2000 var han politimester i Hordaland politidistrikt. Drægebø har tidligere arbeidet i PST, og vært settesjef i PST i deler av "Treholtsaken".

Han har vært dommerfullmektig og konstituert som statsadvokat

Han har omfattende granskningserfaring. Han har blant annet ledet granskningsutvalget som undersøkte forholdene ved 10 barnevernsinstitusjoner i Bergen, vært medlem i offentlig utvalg etter hurtigbåten Sleipners forlis, gransket forretningsførsel i borettslag og utført rettslig avklaring av arbeidsgivers styringsrett etter varslings sak i store offentlige virksomheter.

Han har erfaring fra å møte mennesker i sårbare situasjoner. Han var offentlig oppnevnt bistandsadvokat for 23 personer etter hendelsen på Utøya og han har internasjonal erfaring fra bistandsadvokatoppdrag.

Fra 2019 er Harris Advokatfirma valgt som arbeidsrettslig ekstern advokatforbindelse i et av de største nordiske forsikringsselskapene. Drægebø har vært ansvarlig for den juridiske bistanden og har koordinert og ledet denne.

I 2019 og 2020 har Einar Drægebø utført advokatoppdrag for flere private og offentlige virksomheter i forbindelse med fratredelsesavtaler for virksomhetenes øverste ledelse, også innenfor kommunal sektor.

Referanseopplysninger arbeidsrettslig bistand:

- [Redacted]

- [REDACTED]

Referanseopplysninger granskingsarbeid og annen kundekontakt og oppfølging av sårbare grupper:

- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]

For beskrivelse av kompetanse, erfaring og gjennomføringsevne vises til vedlagte CV.

3.3. Erfaring fra liknende oppdrag og gjennomføringsevne – Claus Holm Isaksen

Isaksen leder Harris sin arbeidsrettsgruppe, og har mer enn ti års erfaring med arbeid på feltet. Han bistår løpende både private og offentlige klienter med rådgivning og prosessoppdrag tilknyttet både individuell og kollektiv arbeidsrett.

Han har vært dommerfullmektig ved Bergen tingrett, og har tidligere arbeidet som advokat hos Kommuneadvokaten i Bergen kommune. Han bistod løpende med arbeidsrettslig rådgivning og prosessoppdrag innenfor ulike arbeidsrettslige problemstillinger for kommunen. Herunder hadde han også oppdrag som rådgiver for kontrollutvalget i Bergen kommune. Han håndterte også flere saker knyttet til problemstillinger innenfor skolesektoren.

[REDACTED]

Advokat Isaksen har også bistått kontrollutvalg i andre kommuner i forbindelse med granskninger og kontroll med ulike problemstillinger blant annet etter varsling. Dette arbeidet innebar blant annet innhenting av og vurdering av materiale fra ulike aktører i kommunen for å avklare faktiske og rettslige forhold nærmere. Ytterligere utførte Isaksen en vurdering av de



rettslige problemstillinger som aktualiserte seg gjennom det ulike materialet som ble innhentet. Arbeidet ble avsluttet ved utarbeidelse av rapport/notat til det aktuelle kontrollutvalget.

For beskrivelse av kompetanse, erfaring og gjennomføringsevne vises til vedlagte CV.

4. ØVRIGE RESSURSER I HARRIS ADVOKATFIRMA AS

Harris Advokatfirma AS er Norges største advokatfirma utenfor Oslo.

Vi bistår jevnlig offentlige og større private organisasjoner med ulike arbeidsrettslige problemstillinger og har hatt ulike oppdrag for kontrollutvalg samt knyttet til varsling i store organisasjoner.

Våre ressurser i oppdraget vil være tilgjengelig fra tidspunktet for en eventuell tildeling. Ved behov vil selskapets øvrige ressurser også kunne anvendes for å sikre en rask og effektiv oppgaveløsning.

Er det behov for andre avklaringer bidrar vi gjerne med det.

Med vennlig hilsen
Harris Advokatfirma AS

Einar Drægebø (Sign)
Advokat (H) / Partner
ed@harris.no
480 95 700

2 vedlegg



Årsmelding 2021

Alver kontrollutval



Innhald

1. Innleiing	3
2. Alver kontrollutval	3
3. Revisjon og sekretariatsordning.....	4
4. Møteaktivitet og saker i 2021	4
5. Opplæring og kurs.....	6
6. Avsluttande kommentarar	6

1. Innleiing

Kontrollutvalet si verksemd er definert i kommunelova i kapittel 23, samt forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar. Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga, samt sjå til at kommunen har ein forsvarleg revisjonsordning. Kontrollutvalet rapporterer til kommunestyret om sitt arbeid, og gjer dette løpande gjennom året mellom anna via møteprotokollar og særutskrifter av saker til handsaming. Denne årsmeldinga for kontrollutvalet sitt arbeid i 2021 gir ei overordna rapportering som eit tillegg til den løpande rapporteringa, og vert sendt til kommunestyret for handsaming.

2. Alver kontrollutval

Alver kommunestyre vedtok i konstituerande kommunestyremøte i sak 006/19 val av kontrollutval for perioden 2019 – 2023. Kontrollutvalet har 7 medlemmer og personlege vara, og minst 2 av desse skal vere i kommunestyret.¹ Nestleiar i kontrollutvalet er fast medlem i kommunestyret i perioden, og fleire av medlemmene er vara i kommunestyret.

Kontrollutvalet er sett saman av desse medlemmene:

Medlem	Vara
Jimmy Pasali (leiar) Harald Breivik (nestleiar)	1. Erlend Nævdal 2. Ture Andersen 3. Kolbjørn Lunga 4. Randi Wenche Dømbe
Solbjørg Åmdal Sandvik	1. Kjersti Haugland 2. Trond Torvund 3. Håkon Reigstad
Margrethe Aven Storheim	1. Are Nygård 2. Liv Berit Rath 3. Vivian Sande
Rolf Sandstad	1. Sissel Bjørke 2. Berit Dale Øgaard 3. Erling Rønnestad
Karolina Vaktskjold	1. Rebekka Duesund Fjeldsbø 2. Karl Vågstøl 3. Ragnar Bratland
Arild Tveranger	1. Dag Erik Hagesæter 2. Oddvar Øvreås 3. Svanaug Sandvik

¹ Jamfør vedtak i kommunestyret i sak 006/19.

3. Revisjon og sekretariatsordning

Revisjon

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen. Kapittel 24 i kommuneloven omhandlar revisjon. Revisor skal utføre rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eigarskapskontroll og annan kontroll som er lovbestemt eller bestemt med heimel i lova. Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatata av sine revisjonar til kontrollutvalet. Det er kommunestyret som vel revisor , etter innstilling frå kontrollutvalet.

Kommunestyret avgjer om kommunen skal tilsetje eigne revisorar, delta i interkommunalt samarbeid eller inngå avtale med annan revisor. Frå 01.01.2020 har Alver kommune avtale med KPMG om revisjonstenester for kommunen, inkludert rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Avtalen gjeld for 3 år med opsjon. Revisjonsteamet har kontor i Bergen og Knarvik.

Sekretariat

Kommuneloven § 23-7 omhandlar sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalet. Sekretariatet skal sjå til at sakene som vert handsama av kontrollutvalet er forsvarleg utgreia, og at utvalet sine vedtak vert sett i verk. Sekretariatet skal vere uavhengig av kommunen sin administrasjon og av dei som utfører revisjon for kommunen. Den som utfører sekretariatsoppgåver for kontrollutvalet er direkte underordna kontrollutvalet og skal følgje dei retningslinene og pålegga utvalet gir.

Region Nordhordland IKS (RNI) har sekretariatsfunksjon for Alver kontrollutval. RNI ivaretek sekretariatsoppgåvene for kontrollutvala i eigarkommunane, med unntak av Gulen og Vaksdal. I inneverande valperiode har selskapet også avtale med Voss herad om sekretariatsfunksjon for Voss kontrollutval. Sekretariatet har kontor i Knarvik i Alver kommune og er medlem av NKRF. og deltek jamleg på aktuelle kurs og konferansar.

4. Møteaktivitet og saker i 2021

Møteaktivitet

Alver kontrollutval har hatt 6 møter i 2021 og handsama 68 saker inklusive formaliassaker. Grunna smittesituasjonen kring korona og nasjonale/lokale føringar vart tre av møta gjennomført som fjernmøte via Teams.

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 omhandlar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Minst ein gong i valperioden, og seinast innan utgangen av året etter kommunestyret er konstituert, skal det utarbeidast ein plan over kva område det skal gjennomførast forvatningsrevisjaonar innan, og ein plan for kva eigarskapskontrollar som skal gjennomførast. Desse planane skal baserast på risiko- og vesentlegvurderingar av kommunen si verksemd og sine eigarskap.

I 2021 har kontrollutvalet følgt opp planane som vart vedteke av kommunestyret ultimo 2020. I sak 06/21 handsama kontrollutvalet prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt om opplæringslova §

9A. Saka vart følgt opp i sak 13/21, der revisor orienterte om oppdatert prosjektplan og at revisjonen var i gong. Forvaltningsrevisjonsrapporten om opplæringslova §9A vart handsama i sak 34/21 og sendt vidare til kommunestyret med innstilling til vedtak. Kommunestyret handsama revisjonsrapporten i sak 113/21.

I sak 44/21 og sak 45/21 handsama kontrollutvalet brev frå leiar av kontrollutvalet til revisor og til sekretariat. Innhaldet i brevet var mistillit til prosessar og habilitet kring sakshandsamainga og utforminga av revisjonsrapporten om opplæringslova §9A. Kontrollutvalet gjorde einstemmig vedtak om at utvalet ikkje stilte seg bak breva, at utvalet har full tillit til både revisor og sekretariat, og at kontrollutvalsleiar trekte tilbake begge breva.

I sak 07/21 ba kontrollutvalet revisor om å utarbeide prosjektskisse for generell eigarstyring, første prioritet i prosjektplanen for eigarskapskontroll 2020 - 2024. Prosjektplan for eigarskapskontroll om generell eigarstyring vart vedteke i sak 14/21 26. april 2021. I sak 32/21 og 49/21 fekk kontrollutvalet også statusorientering frå revisor om eigarskapskontrollen. Rapport frå eigarskapskontroll: Generell eigarstyring vart handsama av kontrollutvalet i sak 61/21 med innstilling til kommunestyret.

I sak 64/21 følgde kontrollutvalet opp plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 for å setja i gong prosess med bestilling av ny forvaltningsrevisjon. Arbeidet vert følgt opp i 2022.

Rekneskapsrevisjon

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a og forskrift om kontrollutvalg og revisjon sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte, og skal gje uttale til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga. I 2021 handsama kontrollutvalet følgjande saker knytt til kommunen sitt rekneskap:

- Orientering om interimsrevisjon for økonomiåret 2020 i sak 05/21.
- I sak 15/21 handsama kontrollutvalet årsmelding og rekneskap 2020 for Alver kommune og gav uttale til kommunestyret.
- Plan for rekneskapsrevisjon 2021/2022 vart handsama i sak 43/21.
- Statusorientering for interimsrevisjon 2021 vart handsama i sak 62/21.

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommuneloven, jf. § 24-9. Grunna kommunesamanslåinga frå 01.01.2020, var det ikkje gjennomført forenkla etterlevingskontroll for dette året. Kontrollutvalet fekk i sak 43/21 orientering om fokus for- og gjennomføring av forenkla etterlevingskontroll for 2021. Tema for kontrollen vert sjølvkostområdet, og kontrollutvalet vil få framlagt orientering om denne i løpet av våren 2022.

Kontrollutvalet fekk i sak 04/21 orientering frå kommunalsjef økonomi om oppfølging av merknader i revisjonsrapportar frå årsoppgjeret 2019. Dette var ei oppfølging av sak 36/20 årsmeldingar og rekneskap, revisjonsmeldingar og revisjonsrapportar for Lindås, Meland og Radøy for økonomiåret 2019.

Saker som er handsama som oppfølging av innspel til kontrollutvalet:

- Orientering om reguleringsplan for Bressvika, etter eit innspel til kontrollutvalet.
- Etter brev til kontrollutvalet om to enkeltsaker knytt til §9A i opplæringslova har kontrollutvalet hatt saka oppe ved fleire møter, først med orientering frå administrasjonen, og deretter vidare oppfølging av saka med vedtak om å utarbeide gransking av sakene. I sak 47/21 vedtok kontrollutvalet ei budsjetttramme på kr 50 000 for å avklare tilrådde problemstillingar og estimere omfang på vidare undersøkingar. I sak 63/21 vart det vedteke å send ut invitasjon til ein liten konkurranse om oppdraget til seks relevante selskap.

Andre saker som vart handsama i 2021

- Årsmelding 2020 – Alver kontrollutval.
- Orientering om oppfølging og tiltak kring koronasituasjonen inkludert vaksinerings i Alver kommune.
- Orientering om kommunal planstrategi 2020 – 2023.
- Orientering om system og rutinar for varsling i Alver kommune.
- Orientering om investeringsprosjekt i Alver kommune.
- Revisor si uavhengighetserklæring
- Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet i 2022.
- Orientering om status for økonomi i Alver kommune.
- Orientering om kvalitetssystem i Alver kommune.
- Status rekneskapstal for kontrollarbeidet i 2021.
- Orientering om evaluering av kontrollutvalsarbeidet, jamfør Kontrollutvalsboka frå Kommunal- og moderniseringsdepartementet.
- Møteplan for kontrollutvalet i 2022
- Innkomne meldingar og innspel til kontrollområder frå innbyggjarar
- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval
- Diverse meldingssaker, som orienteringar om vedtak og saksgang i kommunestyret for saker kontrollutvalet har handsama.

5. Opplæring og kurs

Det har ikkje vore organisert opplæring og kurs frå kontrollutvalssekretariatet i 2021, men gitt informasjon om moglegheiter til å delta på kurs i regi av til dømes NKRF og Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), samt invitert til opplæringstiltak i 2022.

I desember 2021 vart det gjennomført ei eignevaluering i form av ei digital spørjeundersøking for medlemmene i Alver kontrollutval og dei andre kontrollutvala i Nordhordland. Målet med undersøkinga var å jobba med forbetring og utviklingsarbeid i både utvalet og sekretariatet i 2022.

6. Avsluttande kommentarar

Kontrollutvalet vil takke for alle orienteringar og god kommunikasjon med administrasjonen, kommunestyret, revisjonen og sekretariatet i året som er gått.