



ALVER KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

- Møtedato: 2. mai 2022 kl. 09:00 – 14.00
- Stad: Formannskapssalen, Frekhaug
- Deltakarar: Jimmy Pasali (leiar), Harald Breivik (nestleiar), Karolina Vakt skjold (medlem), Rolf Sandstad (medlem), Solbjørg Åmdal Sandvik (medlem), Margrethe Aven Storheim (medlem)
- Forfall: Arild Tveranger (medlem)
- Andre: Kommunalsjef økonomi Janne Sund og løn- og regnskapssjef Monicka Larsen Feyling (på sak 25/22 og 27/22) og senior rådgivar Silje Graue Lerøy, Odin Prosjekt AS (på sak 26/22)
- Revisor: Senior Manager Rune Mydland, KPMG
- Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

INNHALDSLIS TE

| | |
|---|----|
| 21/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 02.05.2022..... | 2 |
| 22/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 14.03.2022..... | 2 |
| 23/22 Skriv og meldingar | 3 |
| 24/22 Oppsummering revisjon 2021 med revisjonsmelding..... | 4 |
| 25/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021 | 5 |
| 26/22 Konkurransgrunnlag og utlysning av granskingsoppdrag | 7 |
| 27/22 Rekneskap kontrollutvalsarbeidet 2021 | 9 |
| 28/22 Budsjett kontrollutvalsarbeidet 2023 | 10 |
| 29/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og handtering av innkomne saker (henvendingar) | 11 |
| sak 30/22 Møteplan 2022 | 12 |
| 31/22 Møteprotokollar frå politiske utval | 12 |
| 32/22 Eventuelt | 13 |



21/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 02.05.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 02.05.2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET:

Margrethe Aven Storheim mottok ikkje innkalling og saksliste på e-post. Kontrollutalssekretær sjekkar opp i dette og passar på at det ikkje skjer igjen.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 02.05.2022 er godkjent.

22/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 14.03.2022

Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 14.03.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 14.03.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET:

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 14.03.2022 er godkjent slik den ligg føre.



23/22 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. Informasjon om henvending/klage på sakshandsaming barnevern.
- e. Møtegodtgjersle kontrollutvalet (folkevalde organ)
- f. Kort statusorientering forvaltningsrevisjonsprosjekt «økonomistyring i Alver kommune»

Saksvedlegg:

Presentasjon av arbeid med rettleiar for handtering av henvendingar til kontrollutvalet.

Forskrift møtegodtgjersle mm gjeldande frå 1.1.21 (Alver kommune)

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Framlegg til vedtak var ved ein inkurie utegløymd.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket orienterte kort om sakene a-e.

Harald Breivik stilte spørsmål rundt godtgjersle og avvik. Leiar Jimmy Pasali føreslo å ta dette under sak 27/22, rekneskap for kontrollarbeidet.

Framlegg til vedtak skulle vore

Kontrollutvalet tek meldingssakene a-f til orientering.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Kontrollutvalet tek meldingssakene a-f til orientering.



24/22 OPPSUMMERING REVISJON 2021 MED REVISJONSMELDING

Saksvedlegg:

Revisjonsmelding 2021, KPMG

Oppsummeringsrapport 2021 Alver kommune, KPMG

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET:

Revisor Rune Mydland gav ei oppsummering av revisjonen av Alver kommune sitt årsrekneskap og årsmelding for 2021.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



25/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

Saksvedlegg:

Framlegg til uttale, Sekretariatet

Digitale sakspapir:

Årsmelding 2021, Alver kommune: https://pub.framsikt.net/2021/alver/mr-202112-årsmelding_2021/

Rekneskap 2021, Alver kommune: https://pub.framsikt.net/2021/alver/mr-202112-årsrekneskap_2021/

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:

Kommunalsjef økonomi, Janne Sund, presenterte årsrekneskapen og årsmeldinga for Alver kommune for 2021, og gjekk gjennom nøkkeltal og avvik frå budsjett. Det store positive resultatet var uventa og skuldast mellom anna ein stor skatteinngang og høgare inntekter knytt til korona. I tillegg hadde kommunen eit mindreforbruk på 14,5 mill.

Vidare orienterte kommunalsjef Janne Sund om:

- Status for sentrale økonomiske måltal:
 - Netto driftsresultat
 - lånegjeld
 - Disposisjonsfond
- Kapittel om internkontroll.
- Risikofaktorar og kommunen sin økonomiske stilling.
- Utdjuping av bakgrunn for at driftsresultatet er høgare enn budsjettert, herunder at inntektssida var høgare enn budsjettert.
- Note 13 «Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege postar og transaksjonar.»

Kontrollutvalsmedlemmene kommenterte, stilte spørsmål og fekk svar av kommunalsjefen.

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket la fram framlegg til uttale til årsmeldinga og årsrekneskapen.

Kontrollutvalet drøfta uttalen og stilte seg bak denne.

Framlegget 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.



26/22 KONKURRANSEGRUNNLAG OG UTLYSING AV GRANSKINGSOPPDRAK

Saksvedlegg:

Utkast konkurransegrunnlag granskingsoppdrag (ettersendt unnateke offentlighet etter § 13 ledd 2 (konkurransmessig betydning))

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. *Kontrollutvalet vedtek eit retningsgivande utkast til konkurransegrunnlag, som vert lagt ved protokoll som vedlegg.*
2. *Kontrollutvalssekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte endringar i konkurransegrunnlaget. Ved endringar som kan vera vesentlege for meiningsinnhaldet skal kontrollutvalsleiar konsulterast.*
3. *Kontrollutvalssekretariatet får naudsynt assistanse frå Odin prosjekt AS, som driv med innkjøpsfagleg rådgivning. Dette skal sørge for at innkjøpet vert gjort korrekt i høve lover og reglar.*
4. *Oppdraget om gransking skal så snart som råd lysast ut forskriftsmessig gjennom Alver kommune sine kanalar (Mercell-konto).*
5. *Eit utval advokatfirma med relevant kompetanse vert inviterte til å delta i konkurransen.*
6. *Kontrollutvalssekretariatet ved Region Nordhordland IKS er ansvarleg for heile innkjøpsprosessen.*
7. *Kontrollutvalet vil i neste møte handsama innkomne tilbod.*

BEHANDLING I MØTET:

Seniorrådgjevar frå Odin prosjekt AS, Silje Graue Lerøy, presenterte framlegg til konkurransegrunnlag, og kontrollutvalssekretær Trude Bruket supplerte.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål og fekk svar, spesielt rundt forholdet mellom kvalitet og pris.

Kontrollutvalet stilte vidare spørsmål rundt evalueringsprosessen og korleis denne skal gjerast. Odin prosjekt AS hjelper med gjennomgang og evaluering av innkomne tilbod. Sekretariatet vil gjera ei saksførebuing med framlegg til vedtak til neste kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet drøfta innhaldet i konkurransegrunnlaget, liste over advokatfirma med relevant kompetanse og framlegget til vedtak.

Harald Breivik informerte om at det kom tilbakemeldingar til kontrollutvalet frå fleire kommunestyremedlem under handsaminga av granskingsaka i kommunestyret i møtet 7.4.2022. Leiar Jimmy Pasali føreslo å ta dette opp under sak 32/22 «eventuelt.»

Framlegget til vedtak vart einstemmig vedteke, med følgende endring i første vedtaks punkt:

1. ~~Kontrollutvalet vedtek eit retningsgivande utkast til konkurransegrunnlag, som vert lagt ved protokoll som vedlegg.~~ **frå Odin prosjekt AS.**



SAMRØYSTES VEDTAK:

1. Kontrollutvalet vedtek framlagt konkurransegrunnlag frå Odin prosjekt AS.
2. Kontrollutvalssekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte endringar i konkurransegrunnlaget. Ved endringar som kan vera vesentlege for meiningsinnhaldet skal kontrollutvalsleiar konsulterast.
3. Kontrollutvalssekretariatet får naudsynt assistanse frå Odin prosjekt AS, som driv med innkjøpsfagleg rådgiving. Dette skal sørge for at innkjøpet vert gjort korrekt i høve lover og reglar.
4. Oppdraget om gransking skal så snart som råd lysast ut forskriftsmessig gjennom Alver kommune sine kanalar (Merzell-konto).
5. Eit utval advokatfirma med relevant kompetanse vert inviterte til å delta i konkurransen.
6. Kontrollutvalssekretariatet ved Region Nordhordland IKS er ansvarleg for heile innkjøpsprosessen.
7. Kontrollutvalet vil i neste møte handsama innkomne tilbod.



27/22 REKNESKAP KONTROLLUTVALSARBEIDET 2021

Saksvedlegg: Rekneskap kontrollarbeidet Alver kommune

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kommunalsjef Økonomi orienterte kort om at noko møtegodtgjersle er ført på feil tenesteområde, politikk.

Kontrollutvalsleiar Jimmy Pasali føreslo å ta inn ein del to i vedtaket,

Kontrollutvalet ber om å få lagt fram korrekt tal på møtegodtgjersle etter korrigering av utgifter ført på tenesteområde 1000, som skulle vera ført på teneste 1100.

Framlegg til vedtak med føreslege punkt nummer to vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek saka til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om å få lagt fram korrekt tal på møtegodtgjersle etter korrigering av utgifter ført på tenesteområde 1000, som skulle vera ført på teneste 1100.

**28/22 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 2 074 000,-.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte om budsjettframlegget. Kontrollutvalet diskuterte framlegget.

Leiar føreslo å auke budsjettposten på opplæring med 50 000 ekstra i høve sekretariatet sitt framlegg.

Korrigert framlegg til budsjett vert då:

| Kostnader Alver kontrollutval | 2023 |
|---|---------------------|
| Rekneskapsrevisjon | kr 400 000 |
| Forvaltningsrevisjon / Eigarskapskontroll | kr 800 000 |
| Sekretariat | kr 244 000 |
| Godtgjersle leiar, medlemmer, vara | kr 290 000 |
| Diverse møteutgifter | kr 24 000 |
| Kontigenter (FKT/faglit.) | kr 16 000 |
| Opplæring kontrollutvalet | kr 150 000 |
| Uføresett kontrollarbeid | kr 200 000 |
| Totalt | kr 2 124 000 |

Forslaget som var lagt fram i møtet vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr. 2 124 000,-



29/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I
PERIODEN 2019 – 2023: TEMA ROLLE OG HANDTERING AV INNKOMNE SAKER
(HENVENDINGAR)

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 diskuterte korleis dette interne forbetningsarbeidet kan gjerast hensiktsmessig. Det vert bede om at evalueringsarbeidet vert drøfta tidlegare i møtet.

Sekretær sjekkar opp i forhold til offentleglova og kommunestyrevedtak om strøyming av utvalsmøter, sak 015/21.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.



SAK 30/22 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

Kontrollutvalet såg gjennom møteplanen.

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.

31/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTE

Harald Breivik orientert kort om relevante saker frå kommunestyret.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



32/22 EVENTUELT

Kontrollutvalet handsama saka *Tilbakemeldingar under behandlinga av granskingssaka i kommunestyret* under eventuelt.

Harald Breivik oppsummerte innhaldet i tilbakemeldingane.

Kontrollutvalet diskuterte og kommenterte dette, og kom med eit felles framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek til orientering dei tilbakemeldingane i sak KO- 035/22 kontrollutvalet sin representant i kommunestyret la fram i møtet.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek til orientering dei tilbakemeldingane i sak KO- 035/22 kontrollutvalet sin representant i kommunestyret la fram i møtet.

Neste møte i kontrollutvalet er 13. juni i Formannskapssalen på Frekhaug.

Alver 02.05.2022

Jimmy Pasali
Leiar kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.