



Modalen kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 23. februar 2022 kl. 09.00 – 13.00
Stad: Formannskapsrommet, kommunehuset
Tilstades: Ove Eidsnes (nestleiar), Sigrunn Almelid Birkeland (medlem), Bjørn Helge Venås (medlem)
Forfall: Tom Kristian Thorsen (leiar) og Linda Tollefsen (medlem). Begge forfall var meldt så seint at det ikkje var tid til å kalla inn varamedlem.
Andre: Ordførar Kjetil Eikefet, rådmann Jo Tømmerbakke (via Teams) og økonomisjef Magne Verpelstad (i sak 05/22)
Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS
Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

01/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent.

Behandling i møtet:

Før møtet starta vart det avklara at kontrollutvalet var vedtaksdyktige med tre av fem frammøtte medlemmer.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent.



02/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 24.11.2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå Modalen kontrollutval, 24.11.2021

Framlegg til vedtak:

Møteprotokollen frå møtet 24.11.2021 er godkjent.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokollen frå møtet 24.11.2021 er godkjent.

03/22 Skriv og meldingar

a. Budsjett kontrollutvalsarbeidet 2022

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet informasjon om budsjett til orientering.

Handsaming i møtet:

Rådmann Jo Tømmerbakke bekrefta at budsjettframlegget til kontrollarbeidet i sak 30/21 er lagt inn i kommunebudsjettet slik som tilrådd frå kontrollutvalet. Ramma for kontrollarbeidet i 2022 er på kr. 720 000,-

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjon om budsjett til orientering.



04/22 Rapport/orientering om interimsrevisjon

Saksvedlegg:

Vedlegg: Revisjonsrapport interim 2021

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møtet:

Revisjonssjef Janne Eraker presenterte interimsrapporten. Det er god orden på økonomiområdet i Modalen. Kommunen er i stor grad ajour. Men det er sårbart i ein liten kommune, dersom sjukdom hos nøkkelpersonell. Testane har ikkje avdekket avvik, men ikkje alle kontrollar vert dokumenterte.

Kontrollutvalsmedlemmene kommenterte at det er positivt at det er god kontroll på økonomiområdet i kommunen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



05/22 Orientering om status for årsrekneskapen 2021

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møtet:

Økonomisjef Magne Verpelstad orienterte om status for årsrekneskapen 2021. Rekneskapet er ferdig, til fristen i går. Driftsresultatet er positivt. Det er kome meirinntekt på konsesjonskraft og skatteinngang på grunn av auka inntektsutjamning.

Investeingar har vore innafor løyvingane på alle prosjekt bortsett frå rassikring.

Kontrollutvalet kommenterte at det var positivt.

Rådmann Jo Bjarte Tømmerbakke kommenterte kostnadane til rassikringsarbeidet, og at det kjem ny sak i kommunestyret om dette.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



06/22 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon: Orienteringar frå administrasjonen

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Kontrollutvalet ynskjer ei meir detaljert orientering om tema i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.

Behandling i møtet:

Rådmann Jo Bjarte Tømmerbakke orientert kort om følgjande område

- Oppfølging av politiske vedtak
- Etikk, varsling og habilitet
- Internkontroll
- Tenester levert av andre kommunar

Presentasjonen vert lagt ved protokollen som vedlegg.

Kontrollutvalet drøfta vidare prosess.

Rådmann gav innspel om at det kjem ein plan for vassforsyning, då dette temaet vart nemnt fordi det står på den uprioriterte lista i plan for forvaltningsrevisjon.

Revisor orienterte kort om prosessen fram mot bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt, og kva som er viktig å tenka på i denne prosessen. Revisor føreslo setja opp eitt ekstra kontrollutalsmøte i juni.

Kontrollutvalet kom fram til eit felles framlegg til nytt vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering. Notatet frå rådmann vert lagt ved protokoll.

Kontrollutvalet ynskjer orientering om temaa kvalitet i skulefritidsordning og rekruttering, løn og tilsettepolitikk i neste møte, før kontrollutvalet drøftar problemstillingar til eit forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering. Notatet frå rådmann vert lagt ved protokoll.

Kontrollutvalet ynskjer orientering om temaa kvalitet i skulefritidsordning og rekruttering, løn og tilsettepolitikk i neste møte, før kontrollutvalet drøftar problemstillingar til eit forvaltningsrevisjonsprosjekt.



07/22 Aktuelt i Modalen kommune

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Behandling i møtet:

Ordfører Kjetil Eikefet orienterte om:

- Svar frå statsforvaltaren, som har gitt avslag på søknad om utgreiing av justering av kommunegrense mellom Alver og Modalen.
- Revisjon av konsesjonsvilkår, og oppdrag frå kommunestyret om å kalla inn Eviny til møte. Dette møtet er under planlegging.
- Industriutvikling Vest har levert to rapportar, om Modalen næringsbygg og om potensiale for næringsutvikling generelt i Modalen. Sistnemnde vert teken tak i no.

Konrollutvalsmedlemmer kommenterte og stilte spørsmål.

Rådmann Jo Bjarte Tømmerbakke orienterte kort om:

- Tonje Husum Aarland tiltrer som assisterande rådmann 7.3.2022
- Oppfølgingar av nytt kommunebygg.
- Utfordringar og planlegging av organisering av tenester i samband med covid 19-pandemien.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



08/22 Årsmelding for Modalen kontrollutval 2021

Saksvedlegg:

Vedlegg: Framlegg til årsmelding for Modalen kontrollutval 2021

Framlegg til vedtak:

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

Behandling i møtet:

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket gav ei overordna orientering om Årsmeldinga for Modalen kontrollutval 2021.

Det vart peika på at det står feil kommunenamn ein stad i dokumentet. Dette vart retta, og kontrollutvalet kom med eit felles framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2021 slik den ligg føre, med den rettinga som vart peika på i møtet. Sekretariatet sender årsmeldinga til kommunestyret til orientering.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2021 slik den ligg føre, med den rettinga som vart peika på i møtet. Sekretariatet sender årsmeldinga til kommunestyret til orientering.



09/22 Årsmelding for kontrollutvalssekretariatet i Region Nordhordland (RNI) 2021

Saksvedlegg:

Vedlegg: Årsmelding for kontrollutvalssekretariatet i Region Nordhordland IKS (RNI) 2021

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek årsmeldinga for kontrollutvalssekretariatet til orientering.

Behandling i møtet:

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket gav ei overordna orientering om årsmeldinga frå kontrollutvalssekretariatet for 2021. Årsmeldinga er tenkt som orientering til alle kontrollutvala RNI føl opp, og som orientering til Regionrådet i Nordhordland og styret i RNI.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål og fekk svar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek årsmeldinga for kontrollutvalssekretariatet til orientering.



**10/22 Orientering om resultat av kontrollutvalet si eigenvurdering
undervegs i perioden 2019 – 2023.**

Framlegg til vedtak:

Evalueringsarbeidet vert følgt opp vidare av kontrollutvalet i samband med møter.

Behandling i møtet:

Kontrollutvalsekretær Trude Bruket presenterte evalueringa som vart gjennomført i løpet av desember 2021, samt forslag til drøftingsoppgåver for det vidare utviklingsarbeidet. Presentasjonen vert lagt ved protokoll.

Kontrollutvalet drøfta resultata frå undersøkinga i møtet, og diskuterte vidare prosess for å følga opp evalueringa.

Samrøystes vedtak:

Evalueringsarbeidet vert følgt opp vidare av kontrollutvalet i samband med møter.



11/22 Møteplan for 2022

Framlegg til vedtak:

Møteplanen vert oppdatert med møtedatoane 18. mai, 7. september og 7. desember, samt tentativ årsplan, og lagt ved protokoll som vedlegg.

Behandling i møtet:

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket la fram møteplan med forslag til møtedatoar for resten av året og nytt oppsett med oversikt over tentative saker gjennom året i møtet.

Kontrollutvalet kom med felles framlegg om å endra nokre datoar, og å leggja til eit møte i juni, og føreslo følgande vedtak:

Møteplanen vert oppdatert med møtedatoane 4. mai, 22. juni, 7. september og 7. desember, samt tentativ årsplan, og lagt ved protokoll som vedlegg.

Samrøystes vedtak:

Møteplanen vert oppdatert med møtedatoane 4. mai, 22. juni, 7. september og 7. desember, samt tentativ årsplan, og lagt ved protokoll som vedlegg.



12/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møtet:

Sigrunn orienterte kort og overordna om saker frå politiske utval.

Det vart stilt spørsmål om prosedyrar for rapportering frå tilskotsmottakarar som får tilskot frå næringsfondet.

Kontrollutvalet kom med eit felles framlegg til vedtak i saka:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering. Kontrollutvalet ynskjer å få orientering frå ordførar om rapporteringsprosedyrar for tilskotsmottakarar frå næringsfondet til neste møte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering. Kontrollutvalet ynskjer å få orientering frå ordførar om rapporteringsprosedyrar for tilskotsmottakarar frå næringsfondet til neste møte.

13/22 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møtet:

Kontrollutvalsmedlem tok opp mogleg deltaking på FKT sin kontrollutvalskonferanse 8.-9. juni.

Kontrollutvalet kom med felles framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek ein avklaringsrund på e-post, for å avklara kven og om nokon reiser på konferansen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek ein avklaringsrund på e-post, for å avklara kven og om nokon reiser på konferansen.



Neste møte i konjtrullutvalet er 4. mai.

Modalen, 23.02.2022

Ove Eidsnes

Nestleiar i kontrollutvalet

Trude Bruket

Kontrollutvalssekretær



Modalen kontrollutval

Særutskrift sak 08/22

frå Møteprotokoll

Møtedato: 23. februar 2022 kl. 09.00 – 13.00
Stad: Formannskapsrommet, kommunehuset
Tilstades: Ove Eidsnes (nestleiar), Sigrunn Almelid Birkeland (medlem), Bjørn Helge Venås (medlem)
Forfall: Tom Kristian Thorsen (leiar) og Linda Tollefsen (medlem). Begge forfall var meldt så seint at det ikkje var tid til å kalla inn varamedlem.
Andre: Ordførar Kjetil Eikefet, rådmann Jo Tømmerbakke (via Teams) og økonomisjef Magne Verpelstad (i sak 05/22)
Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS
Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

08/22 Årsmelding for Modalen kontrollutval 2021

Saksvedlegg:

Vedlegg: Framlegg til årsmelding for Modalen kontrollutval 2021

Framlegg til vedtak:

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

Behandling i møtet:

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket gav ei overordna orientering om Årsmeldinga for Modalen kontrollutval 2021.

Det vart peika på at det står feil kommunenamn ein stad i dokumentet. Dette vart retta, og kontrollutvalet kom med eit felles framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2021 slik den ligg føre, med den rettinga som vart peika på i møtet. Sekretariatet sender årsmeldinga til kommunestyret til orientering.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2021 slik den ligg føre, med den rettinga som vart peika på i møtet. Sekretariatet sender årsmeldinga til kommunestyret til orientering.

Modalen, 23.02.2022

Ove Eidsnes

Nestleiar i kontrollutvalet

Trude Bruket

Kontrollutvalssekretær



Dokumentet er elektronisk godkjent.

Modalen Kommune

-Liten kommune. Stor kraft!



Oppfølging av politiske vedtak

- Rådmannen hovudansvar for at alle politiske vedtak blir følgt opp.
- Rådmannen og ordførar avklarar kva saker som skal politisk følgast opp og kva administrasjonen har ansvar for
- Rådmannen koordinerer med den aktuelle leiar for sakene og ass. Rådmann
- Alle saksbehandlarar har ansvar for oppfølging av sine saker, utsending av vedtak etc.
- Oppfølging politiske saker på leiarmøte.
- Årleg rapportering på oppfølging av politiske vedtak i årsmelding – del av årshjul for oppfølging og rapportering

Etikk, varsling og habilitet

- Kommunen har etisk reglement som ligg tilgjengeleg for alle tilsette på intranettet – obligatorisk gjennomgang i introduksjonsprogrammet for alle nytilsette.
- Kommunen har eigen rutine og kanal for varsling som ligg på Intranettet – vert gjennomgått regelmessig på leiarmøte og personalmøte i avdelingane.
- KS har gjennomført kurs i habilitet for folkevalde, der og leiarane var invitert med.

Internkontroll

- Kommunen har nytta KF Kvalitet som system for kvalitetsoppfølging og internkontroll. Alle kommunane i IKT samarbeidet heldt på å implementere nytt system – Netpower – under oppbygging
- Internkontrollsystemet inkluderer avviks- og varslingskanalar
- Ass.rådmann koordinerer dette arbeidet og HMS arbeidet etter årshjul – månedleg oppfølging av leiarane
- Leiarane har delegert mynde for internkontroll på sitt område
- Rapportering til AMU

Tenester levert av andre kommunar

- Faste møte – faste representantar
- Årleg rapportering
- Orienteringar i politiske møte
- IKS/Kommunale oppgåvefellesskap/vertskommunesamarbeid:
 - Medlemer i styrer og representantskap – politisk og administrativt



EVALUERING

MODALEN KONTROLLUTVAL

Kontrollutvalssekretariatet ved
Region Nordhordland IKS

Presentasjon av eigenevaluering (33 svar)

- ☐ Overordna – om kontrollutvalet (KU) si rolle
- ☐ Om møta og arbeidet i kontrollutvalet
- ☐ Forholdet til kommunestyret
- ☐ Forventningar til sekretariatet
- ☐ Forventningar til revisor
- ☐ Forventningar til administrasjonen i kommunen
- ☐ Tankar om ekstern kommunikasjon – kontakt med innbyggjarane

Overordna – om kontrollutvalet (KU) si rolle

- KU skal på vegne av kommunestyret kontrollere korleis den kommunale verksemda vert driven. Kor godt opplever du at KU fyller rolla?

Gjennomsnitt: 3,97 – **Modalen: 5-4-4-4-4**

- Korleis opplever du at saksfokuset i KU samstemmer med utvalet sitt mandat?

Gjennomsnitt: 4,00 – **Modalen: 5-5-5-5-4** (veldig bra!)

- Korleis vurderer du opplæringa du har fått om oppgåvene, mandatet og rolla til KU?

Gjennomsnitt: 3,79 – **Modalen: 5-4-4-3-3**

(Verd å ta ei drøfting om opplæring? –Og rolle, sjølv om det er positivt bilete?)

Om møta og arbeidet i kontrollutvalet

- Er det samsvar mellom kor ofte det er møte, kor lange dei er og kor mange saker KU har?

Gjennomsnitt: 4,15 – **Modalen: 5-5-4-4-4**

- Opplever du møta som effektive?

Gjennomsnitt: 4,12 – **Modalen: 5-5-4-4-4**

- Korleis fungerer møteleiinga?

Gjennomsnitt: 4,06 – **Modalen: 5-5-5-4-3**

- Får alle sagt si meining i drøfting og diskusjonar?

Gjennomsnitt: 4,65 – **Modalen: 5-5-5-5-4 (bra)**

Om møta og arbeidet i kontrollutvalet (forts.)

- Er vedtaka dekkande for konklusjonane KU gir etter sakshandsaminga i møta?

Gjennomsnitt: 4,35 – **Modalen: 5-5-5-4-4** (bra)

- Korleis syns du rammene for gjennomføringa av møtene er? (lokale, servering osv.)

- Gjennomsnitt: 4,35 – **Modalen: 5-5-5-4-4**

Forholdet til kommunestyret

- Korleis fungerer kommunikasjonen og informasjonsflyten mellom kontrollutvalet og kommunestyret?

*Gjennomsnitt: 3,09 – **Modalen: 5-4-4-3-3***

- Ordførar har møte og talerett i KU – kor nøgd er du med ordførar si involvering i KU sine møter?

*Gjennomsnitt: 3,85 – **Modalen: 5-4-4-4-3***

Forholdet til kommunestyret (forts.)

- Opplever du at vedtaka i KU har innverknad på kommunestyret sine drøftingar/vedtak?

Gjennomsnitt: 3,12 – **Modalen: 4-4-3-3-3**

- *Kommentar: Denne bolken bør drøftast*

Forventningar til sekretariatet

- Korleis fungerer samhandlinga med sekretariatet?

Gjennomsnitt: 4,26 – **Modalen: 5-5-5-4-4**

- Kor nøgd er du med innhald og form på saksframlegga?

Gjennomsnitt: 4,38 – **Modalen: 5-5-5-5-4**

- Kor nøgd er du med innhald og form på møteprotokollane?

Gjennomsnitt: 4,44 – **Modalen: 5-5-5-5-4**

Forventningar til sekretariatet (forts.)

- I kva grad opplever du at sekretariatet hjelper KU i å fylla sitt mandat gjennom rådgivning om prosessar, formalia og regelverk m.m?

Gjennomsnitt: 4,38 – **Modalen: 5-5-5-5-4**

Kommentar: Viktig at de gir tilbakemeldingar til ny sekretær framover, slik at det fungerer så godt som mogleg vidare også!

Forventningar til revisor

- Korleis fungerer samhandlinga med revisor?

Gjennomsnitt: 4,47 – **Modalen: 5-5-5-5-4**

- Korleis vurderer du innspel og hjelp frå revisor i samband med utforming av bestillingar?

Gjennomsnitt: 4,41 – **Modalen: 5-5-5-5-4**

Forventningar til revisor (forts.)

➤ Korleis vurderer du nytten av revisjonen sine rapportar?

Gjennomsnitt: 4,32 – **Modalen: 5-5-4-4** (eitt blankt svar)

➤ Korleis vurderer du nytten av revisjonen sine orienteringar i møter?

Gjennomsnitt: 4,50 – **Modalen: 5-5-5-5-4**

Kommentar: Positive skussmål til revisor

Forventningar til administrasjonen i kommunen

➤ Kor nøgd er du med kommunedirektøren/administrasjonen sine orienteringar til KU?

*Gjennomsnitt: 4,09 – **Modalen: 5-5-5-4-4***

➤ Opplever du at vedtaka i KU har innverknad på administrasjonen si tenesteutøving?

*Gjennomsnitt: 3,76 – **Modalen: 5-5-4-4-4***

Veldig positivt i Modalen.

Tankar om ekstern kommunikasjon – kontakt med innbyggjarane

- Syns du KU bidreg til å skapa tillit hos innbyggjarane til at den kommunale forvaltninga føregår korrekt og i samsvar med politiske vedtak?

Gjennomsnitt: 3,47 – **Modalen: 5-4-4-4-4**

- Syns du at relevante saker i KU vert kommunisert ut til befolkninga på ein god måte?

Gjennomsnitt: 2,97 – **Modalen: 3-3-3-3-3**

- I kva grad opplever du at KU får nyttige og relevante innspel frå innbyggjarane?

Gjennomsnitt: 2,94 – **Modalen: 4-3-3-3-3**

Verd å drøfta denne bolken

Kjenner de att biletet som vert teikna i
undersøkinga?

Forslag til drøfting

1. Kontrollutvalet si rolle
2. Kommunikasjonsflyt mellom KU og kommunestyret (og administrasjon)
3. Kontakt med innbyggjarar?
4. Forventningar til sekretariat?
5. Andre tema?

Kontrollutvalet si rolle - drøfting

- Rolle som kontrollorgan
- Ikkje-politisk kontroll, utført av folk med politisk interesse – utfordringar?
- Saker i høve mandat
- Opplæring – ynskjer – format på opplæring

Kommunikasjonsflyt mellom KU og kommunestyret og administrasjon

- Korleis kan ideelt sett kommunikasjon med kommunestyret føregå?
- Kommunikasjon og dialog med ordførar – korleis vil de ha det?
- Kva ynskjer de frå administrasjonen?

«Kontakt» med innbyggjarar - media

- Utdordringar ved innspel der meldar har ei sterk interesse, t.d. næringsføremål?
- Innspel frå innbyggjarane – nytteverdi – KU si rolle?
- «Trenge» KU «kommunisera med» og få innspel frå innbyggjarar?

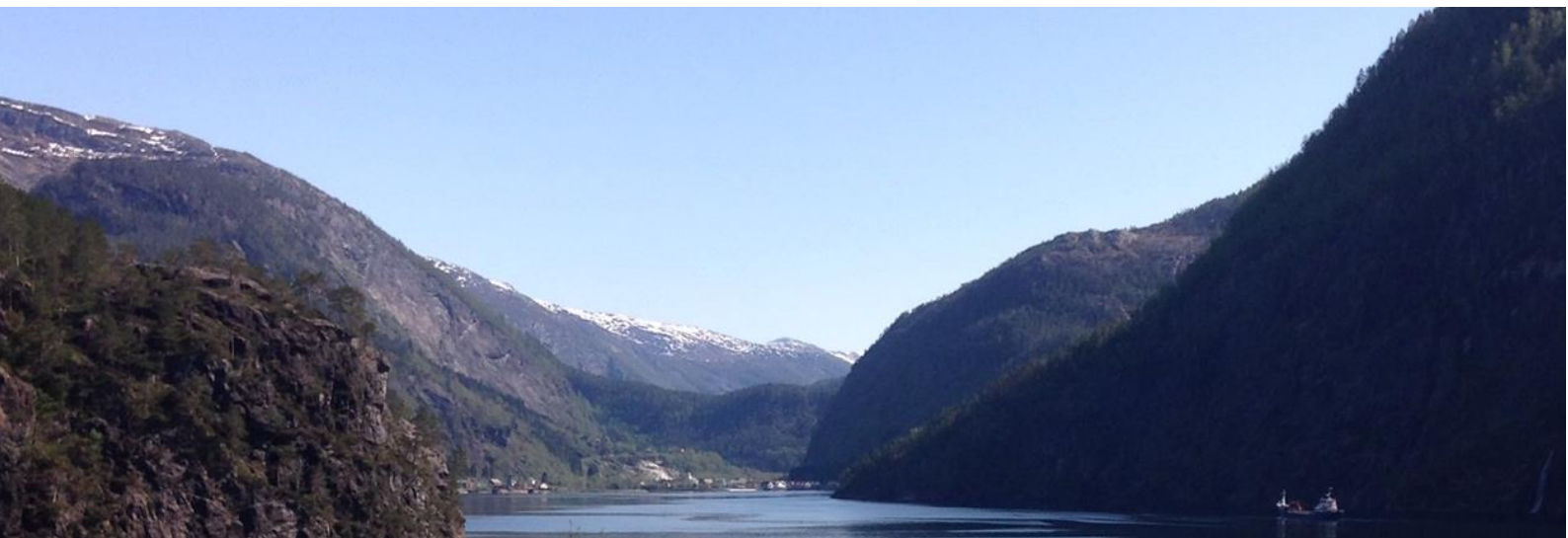
Forventningar til sekretariat

- Innspel til ting som bør endrast på



Årsmelding 2021

Modalen kontrollutval



Innhold

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

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 til orientering.

2. Modalen kontrollutval

Modalen kommunestyre vedtok i konstituerande kommunestyremøte i sak 053/19 val av kontrollutval for perioden 2019 – 2023. Kontrollutvalet har 5 medlemmer og 3 vara. To av desse er faste medlemmer i kommunestyret i perioden.

Kontrollutvalet er sett saman av desse medlemmene:

Medlem	Vara
Tom Kristian Thorsen (leiar)	<i>Linda Tollefsen (t.o.m. 25.03.21)</i>
Ove Eidsnes (nestleiar)	Aud Almenningen Steinsland
Sigrunn Almelid Birkeland	Jan Arild Steinsland
Bjørn Helge Venås	
Linda Tollefsen (f.o.m. 25.03.21)	
<i>Hallgeir Neset (t.o.m. 25.03.21)</i>	

3. Revisjon og sekretariatsordning

Revisjon

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen. Kapittel 24 i kommunelova 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 resultata 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. Nordhordland Revisjon IKS har revidert Modalen kommune sidan 1995. Frå 01.01.2021 slo selskapet seg saman med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt og etablerte Vestlandsrevisjon IKS med underavdelingane Alver og Voss. Vestlandsrevisjon IKS er eigd av kommunane Voss, Ullensvang, Osterøy, Austrheim, Masfjorden, Ulvik, Eidfjord, Fedje og Modalen, med ulik ansvarsandel i høve folketal. Revisjonsselskapet er medlem av Norges Kommunesrevisorforbund (NKRF).

Sekretariat

Kommunelova § 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 Modalen kontrollutval, og 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 utgjør 0,6 årsverk for alle utvala til saman, har kontor i Knarvik i Alver kommune og er medlem av NKRF. Tilsette knytt til sekretariatet deltek jamleg på aktuelle kurs og konferansar.

4. Møteaktivitet og saker i 2021

Møteaktivitet

Modalen kontrollutval har hatt 4 møter i 2021 og handsama 44 saker inklusive formaliassaker. Grunna smittesituasjonen kring korona og nasjonale/lokale føringar vart to av møta gjennomført som fjernmøte via Teams. To møte har vore haldne i møterom, Brannstasjonen. Det er planlagt 4 faste møter i 2022.

Ordførar, rådmann og andre frå administrasjonen har delteke i møter for å orientera i ulike saker som er handsama gjennom året. I tillegg er rådmann og ordførar bedne om å kort orientera om aktuelle saker gjennom den faste saka «aktuelt frå Modalen kommune.» Dette er nyttig for kontrollutvalet med omsyn til å få informasjon om saker som kan vera aktuelle for seinare handsaming i utvalet.

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Kommunelova § 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 forvaltningsrevisjonar 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 40/21 følgde kontrollutvalet opp planen for forvaltningsrevisjon med formål om å starta ein bestillingsdialog.

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 har kontrollutvalet handsama følgande saker knytt til kommunen sitt rekneskap:

- I sak 17/21 handsama kontrollutvalet kommunen si årsmelding og rekneskap for 2020 og gav uttale til formannskapet og kommunestyret, slik lova tilseier. Kontrollutvalet følgde opp merknadane omtala i revisjonsrapport nr. 16 knytt til årsoppgjeret i sak 26/21.
- I sak 06/21 vart rapport for interimrevisjon 2020 handsama.
- Orientering om status for årsrekneskapen 2020 i sak 05/21
- Revisor gav orientering om overordna revisjonsstrategi for rekneskapsåret 2021 med fokus på rekneskapsrevisjonen i sak 39/21.

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommunelova, jf. § 24-9. Kontrollutvalet fekk orientering i 27/21 om gjennomføringa av kontrollen. For økonomiåret 2020. Tema for etterlevingskontrollen har vore sjukelønsrefusjonar.

Andre saker som vart handsama i 2021

- Orientering om rutinar for offentlege anskaffingar, oppfølging av etterlevingskontroll på økonomiområdet frå 2020.
- Orientering om innkjøpsreglement.
- Orientering om tilsyn om tilrettelagt tilbod i barnehage i forkant og etterkant av gjennomføring.
- Orientering om status nytt kommunehus.
- Orientering om involvering av tilsettere representantar i rekrutteringsprosess.
- Årsmelding 2020 – Modalen kontrollutval.
- Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet i 2022
- Møteplanar for 2021 og 2022 i Modalen kontrollutval.
- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.
- Engasjementsbrev, Vestlandsrevisjon IKS, etter samanslåing.
- Orientering om evaluering undervegs i perioden 2019 – 2023 – Kontrollutvalet sin eigenvurdering.

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 eigenevaluering i form av ei digital spørjeundersøking for medlemmene i Modalen 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 kommentar

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