

**Til medlemmer av kontrollutvalet i Modalen kommune**

Kopi: Ordfører, rådmann, økonomisjef, postmottak og Vestlandsrevisjon IKS

Innkalling til møte i kontrollutvalet i Modalen kommune**Møtedato:** 07.12.2022, kl. 09.00 – ca. 12.00**Møtestad:** Formannskapsrommet Flodmaal, kommunehuset**Saksliste:**

Saksnr.	Tittel	Vedlegg
52/22	Godkjenning av innkalling og saksliste	
53/22	Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 19.10.2022	1
54/22	Meldingssaker: a) Kontrollutvalskonferanse 1. – 2. februar 2023, Oslo b) <i>Antal varamedlemmer – referatsak i kommunestyret</i>	
55/22	Stadfesting av revisor si uavhengigheit	2
56/22	Statusorientering: forvaltningsrevisjon	
57/22	Tilbakerapportering: Etterlevingskontrollar 2021 (rutinar/prosedyrar betaling for langtidsopphald på sjukeheim)	
58/22	Tilbakerapportering: Etterlevingskontroll 2020 med tema sjukelønsrefusjonar	3
59/22	Orientering om planen «Leve heile livet i Modalen.»	
60/22	Aktuelt i Modalen kommune	
61/22	Møteplan / årsplan for 2023	4
62/22	Møteprotokollar frå politiske utval	
63/22	Eventuelt	

Forfall må meldast til kontrollutvalssekretær på e-post: torbjorg.gjerstad@regionnordhordland.no
eller tlf.: 97178243

Innkallinga og sakpapir vert berre sendt elektronisk. Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga:
<https://innsyn.sing.no/modalen/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>.

Med venleg helsing

Sigmund Vikane
*Leiar i kontrollutvalet*Torbjørgr Grøttveit Gjerstad
Kontrollutvalssekretær



MODALEN KONTROLLUTVAL

SAKSFRAMLEGG TIL MØTET 07.12.2022

INNHALD

52/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet	2
53/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 19.10.2022.....	2
54/22 Meldingssaker	3
55/22 Stadfesting av revisor si uavhengigheit.....	3
56/22 Statusorientering forvaltningsrevisjon.....	4
57/22 Tilbakerapportering: Etterlevingskontrollar 2021 (Rutinar/prosedyrar betaling for langtidsopphald på sjukeheim).....	5
58/22 Tilbakerapportering: Etterlevingskontroll 2020 med tema sjukelønsrefusjonar	6
59/22 Orientering om planen «Leve heile livet i Modalen»	7
60/22 Aktuelt i Modalen kommune	8
61/22 Møteplan / Årsplan for 2023.....	8
62/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval	9
63/22 Eventuelt	9



52/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

SAKSOPPLYSNINGAR

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 07.12.2022 er godkjent.

53/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 19.10.2022

Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 19.10.2022

SAKSOPPLYSNINGAR

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 19.10.2022 er godkjent slik den ligg føre.



54/22 MELDINGSSAKER

- a. Informasjon om NKRF sin kontrollutvalskonferanse
- b. Antal varamedlemmer – referatsak i kommunestyret

SAKSOPPLYSINGAR

- a. NKRF sin årlege Kontrollutvalgskonferanse vert arrangert 1. - 2. februar 2023 i The Qube på Gardermoen. Informasjon og påmelding: [NKRF – kontroll og revisjon i kommunene](#)
Sjå elles andre tilbod, inkludert digitale kurs her: [NKRF – kontroll og revisjon i kommunene](#)
- b. Kontrollutvalet sitt vedtak, sak 51/22, er lyfta fram som referatsak i kommunestyret sak 040/2022. Det vart oppmoda til å ta dialogen med aktuelle kandidater og legge opp til ei sak for å velge inn nytt varamedlem i kontrollutvalet. [Referatsaker \(sing.no\)](#)

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

55/22 STADFESTING AV REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

Saksvedlegg:

Uavhengighetserklæring til KU-forvaltning – Modalen 2022-AG.

SAKSOPPLYSINGAR:

Arne Gilbakken, Vestlandsrevisjon IKS, vil overta som oppdragsansvarleg forvaltningsrevisor og vil i den forbindelse gje ei kort orientering om uavhengighetserklæringa.

I samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon, kapittel 3, § 16, jf. kommuneloven § 24-4, har kontrollutvalet motteke eigenvurdering av uavhengighet frå oppdragsansvarleg revisor i Vestlandsrevisjon IKS.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



56/22 STATUSORIENTERING FORVALTNINGSREVISJON

SAKSOPPLYSINGAR:

I førre møte (sak 44/22) vedtok kontrollutvalet prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Oppfølging av politiske vedtak», slik den låg føre frå Vestlandsrevisjon IKS, med tillegg av ny problemstilling: Korleis vert politiske vedtak kommunisert til innbyggjarane?

I dette møte vil forvaltningsrevisor Arne Gilbakken, gje ei orientering om status på arbeidet med forvaltningsrevisjonen.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



**57/22 TILBAKERAPPORTERING: ETTERLEVINGSKONTROLLAR 2021
(RUTINAR/PROSEDYRAR BETALING FOR LANGTIDSOPPHALD PÅ SJUKEHEIM)**

SAKSOPPLYSNINGAR

Kontrollutvalet fekk i sak 31/22 orientering frå revisor Linda Præstiin om etterlevingskontroll 2021 med tema; Opphaldsbetaling sjukeheim – Langtidsopphald. Assisterande rådmann, Tonje Husum Aarland, orienterte om tiltak som er gjort, og kva tiltak ein skal gjere for å styrke område. Kontrollutvalet ynskte då vidare orientering om korleis kommunen har fulgt opp tilrådingane frå revisor i løpet av hausten 2022.

BAKGRUNN FOR SAKA:

Vestlandsrevisjon IKS har gjennomført forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga for rekneskapsåret 2021, jf. kommunelova § 24-9. Tema for etterlevingskontrollen har vore betaling for langtidsopphald på sjukeheim.

Konklusjonen i attestasjonsuttalen frå revisor, datert 23. mai 2022 viser at basert på utførte kontrollhandlingar og innhenta bevis har ikkje revisjonen blitt merksame på tilhøve som gjev dei grunn til å tru at kommunen har vesentlege svakheiter kring rutinar/system for vederlagsberekning etter «Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester» kapittel 1.

Revisor har likevel peika på enkelte manglar eller svakheiter ved kommunen si handsaming av opphaldsbetaling for langtidsopphald ved sjukeheim;

- Skriftlege rutinar og prosedyrar for vederlagsberekning manglar
- Kommunen er til dels sårbar knytt til kompetanse, kunnskap og fråvær.

I dette møte er rådmannen beden om at administrasjonen orienterer om korleis kommunen har fulgt opp tilrådingane frå revisor.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering



58/22 TILBAKERAPPORTERING: ETTERLEVINGSKONTROLL 2020 MED TEMA SJUKELØNSREFUSKONAR

Saksvedlegg:

Rutine Refusjon av sjukeløn_Modalen

SAKSOPPLYSNINGAR

I sak 35/21 handsama kontrollutvalet forenkla etterlevingskontroll for økonomiåret 2020. Denne handla om sjukelønsrefusjon, og revisor skreiv følgande i siste avsnitt i oppsummering og konklusjonen:

På bakgrunn av dei funna som er gjort vil vi tilrå kommunen å gjennomgå og supplere eksisterande rutinar med tanke på å tydeleggjere ansvar, roller og oppgåver knytt til sjukefårvær og sjukelønsrefusjonar samt å styrke kjennskap til rutinar og regelverk i for å redusere risikoen for feil og tap av refusjonar.

I sak 32/22 orienterte assisterande rådmann, Tonje Husum Aarland, om kva tiltak som er gjennomført for å betra arbeidet med sjukelønsrefusjonar. Kontrollutvalet ynskte då ei ny orientering når dei skriftlege rutinane rund sjukelønsrefusjon er ferdigstilt.

I dette møte er rådmannen beden om at administrasjonen orienterer om dei skriftlege rutinane rundt sjukelønsrefusjon.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering



59/22 ORIENTERING OM PLANEN «LEVE HEILE LIVET I MODALEN»

SAKSOPPLYSINGAR

Regjeringa gjennomfører kvalitetsreforma Leve hele livet og innleiar Stortingsmelding nr. 15 (2017 – 2018) på følgjande vis:

Reforma Leve heile livet skal bidra til at eldre kan meistre livet lenger, ha tryggleik for at dei får god hjelp når dei har behov for det, at pårørande kan bidra utan at dei blir utslitt og at tilsette kan bruke sin kompetanse i tenestene. Meldinga sitt hovudfokus er å skape eit meir aldersvennleg Noreg og finne nye og innovative løysingar på dei kvalitative utfordringane knytt til aktivitet og fellesskap, mat og måltid, helsehjelp, samanheng og overgangar i tenestene.

I Modalen har dette blitt til «Leve heile livet i Modalen» og planen vart vedteke i kommunestyret sak 20/358. [Leve heile livet i Modalen - plandokumentet \(sing.no\)](#)

Kontrollutvalet vil i møtet få ei orientering om planen «Leve heile livet i Modalen».

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



60/22 AKTUELT I MODALEN KOMMUNE

SAKSOPPLYSINGAR

Rådmann og ordførar er invitert til å gje ei kort orientering om aktuelle saker i Masfjorden kommune.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

61/22 MØTEPLAN / ÅRSPLAN FOR 2023

Saksvedlegg:

Møteplan 2023_Modalen_framlegg

SAKSOPPLYSINGAR

Sekretariatet har utarbeidd vedlagde framlegg til møteplan for Modalen kontrollutval for 2023, med møte følgande datoar: 22.februar, 3.mai, 27. september, 29. november.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet vedtek møteplanen for 2023 slik den ligg føre. Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å endre dato for møte ved behov.



62/22 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

SAKSOPPLSYINGAR

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen. Kontrollutvalsmedlemmene kan i dette faste sakspunktet orientere kvarandre om politiske saker som er relevante for utvalsmedlemmene å kjenne til.

Lenke til politisk møtekalender:

<https://innsyn.sing.no/modalen/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

63/22 EVENTUELT

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.



MODALEN KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

Møtedato: 19. oktober 2022 kl. 09.00 – 12.40

Stad: Formannskapsrommet, kommunehuset

Tilstades: Sigmund Vikane (leiar) Ove Eidsnes (nestleiar), Sigrunn Almelid Birkeland (medlem),
Linda Tollefsen (medlem) og Bjørn Helge Venås (medlem)

Forfall:

Andre: Økonomisjef Magne Verpelstad (i sak 45/22) og rådmann Jo Tømmerbakke (i sak 46/22)

Revisor: Revisor Ragnhild Kartveit Høyland, Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Torbjørn Grøttveit Gjerstad, Region Nordhordland IKS

INNHALD

39/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet	2
40/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 22.06.2022.....	2
41/22 Skriv og meldingar	3
42/22 Stadfesting av revisor si uavhengigheit.....	3
43/22 Orientering om overordna revisjonsstrategi og revisjonsplan.....	4
44/22 Framlegg til prosjektplan: Forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema – oppfølging av politiske vedtak	5
45/22 Oppfølging av rapport om årsrekneskapen 2021, nr. 17	6
46/22 Orientering om rapport frå Industriutvikling Vest om Modalen Næringsbygg.....	7
47/22 Aktuelt i Modalen.....	8
48/22 Handtering av innkomne saker (henvendingar) – rettleiar og drøfting.....	9
49/22 Møteplan 2022	10
50/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval	11
51/22 Eventuelt	12



39/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 19.10.2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 19.10.2022 er godkjent.

40/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 22.06.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 22.06.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 22.06.2022 er godkjent slik den ligg føre.



41/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a. Ny leiar i kontrollutvalet
- b. Invitasjon til kontrollutvalgslederskolen 2022_FKT
- c. Forespurnad vedr. interesse om kurs sendt frå sekretariatet

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

42/22 STADFESTING AV REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ragnhild Kartveit Høyland forklarte kva uavhengighetserklæringa er.

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



43/22 ORIENTERING OM OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI OG REVISJONSPLAN

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland, i Vestlandsrevisjon IKS, orienterte om revisjonsplanen og forklarte korleis ein jobbar gjennom året, med planleggingsfase, gjennomføringsfase og avslutningsfase.

Orienterte også om forenkla etterlevingskontroll, som er ein begrensa kontroll, men kan sei noko om den kommunale kontrollen.

Kontrollutvalsmedlemmene stile spørsmål og fekk svar.

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



44/22 FRAMLEGG TIL PROSJEKTPLAN: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT MED TEMA – OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Oppfølging av politiske vedtak» slik den ligg føre frå Vestlandsrevisjon IKS.
2. Kontrollutvalet ynskjer statusoppdateringar om framdrifta i arbeidet i samband med møte framover.

BEHANDLING I MØTET

Oppdragsansvarleg forvaltningsrevisor Ragnhild K. Høyland i Vestlandsrevisjon IKS orienterte om framlegget til prosjektplan.

Kontrollutvalsmedlemmene drøfta planen, kom med innspel, stilte spørsmål og fekk svar. Tema som kom opp var om informasjon frå vedtak i kommunen, kjem godt nok fram til innbyggjarane i kommunen.

Kontrollutvalet kom i felleskap fram til at dei yngste eit tillegg i punkt nr. 1 i vedtaket, i høve slik det låg føre frå sekretariatet: *med tillegg av ny problemstilling: Korleis vert politiske vedtak kommunisert til innbyggjarane?*

Kontrollutvalet sitt felles framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Oppfølging av politiske vedtak» slik den ligg føre frå Vestlandsrevisjon IKS, med tillegg av ny problemstilling: Korleis vert politiske vedtak kommunisert til innbyggjarane?
2. Kontrollutvalet ynskjer statusoppdateringar om framdrifta i arbeidet i samband med møte framover.



45/22 OPPFØLGING AV RAPPORT OM ÅRSREKNESKAPEN 2021, NR. 17

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Økonomisjef Magne Verpelstad orienterte om oppfølging av merknadane av årsrekneskapen 2021. Det er gjort forbetringar i rutinar og måten ein arbeider på.

Notatet frå økonomisjef vert lagt ved protokoll

Kontrollutvalsmedlemmene kommenterte, stilte spørsmål og fekk svar

Kontrollutvalsleiar yngste at vedtaksteksten skulle endrast litt i høve til sekretariatet sitt framlegg:
Kontrollutvalet tek saka til orientering

Kontrollutvalet vedtok samrøystes leiar sitt forslag til vedtak.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



46/22 ORIENTERING OM RAPPORT FRÅ INDUSTRIUTVIKLING VEST OM MODALEN NÆRINGSBYGG

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rådmann Jo Tømmerbakke, orienterte om rapporten, «Modalen Næringsbygg – en vurdering foretatt av Industriutvikling Vest, des. 2021»

Pr. dags dato ligg vurdering for tiltak i henhold til rapporten på politisk nivå.

Kontrollutvalsmedlemmene kommenterte, stilte spørsmål og fekk svar

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



47/22 AKTUELT I MODALEN

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rådmann, Jo Tømmerbakke, orienterte kort om:

- Budsjettarbeid for 2023
- Høyringsuttale frå kommunen til inntekssystemutvalet
- Statnett har informert i kommunestyret om utbyggingsplanar
- Kommunen har pr. i dag busett 5 flyktningar frå Ukraina
- Sak om kommunetv og strømming av politiske møte

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



48/22 HANDTERING AV INNKOMNE SAKER (HENVENDINGAR) – RETTLEIAR OG DRØFTING

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet ynskjer å nytta «Veileder, Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget» utforma av Forum for Kontroll og Tilsyn (fkt.no) i arbeidet vidare.
2. Kontrollutvalet vedtek den framgangsmåten for sakshandsaming av henvendingar som sekretariatet har føreslege i saksframlegget. Denne følg forslaget til framgangsmåte frå FKT sin rettleiar.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta tema.

Samrøystes vedteke

VEDTAK

1. Kontrollutvalet ynskjer å nytta «Veileder, Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget» utforma av Forum for Kontroll og Tilsyn (fkt.no) i arbeidet vidare.
2. Kontrollutvalet vedtek den framgangsmåten for sakshandsaming av henvendingar som sekretariatet har føreslege i saksframlegget. Denne følg forslaget til framgangsmåte frå FKT sin rettleiar.



49/22 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. Datoen for neste møte står som planlagt 07.12.22

BEHANDLING I MØTET

Samrøystes vedteke

VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoen for neste møte står som planlagt 07.12.22



50/22 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ingen saker vart løfta fram

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



51/22 EVENTUELT

BEHANDLING I MØTET

Det kom ei sak under eventuelt:

Varamedlemmer til kontrollutvalet

Leiar løfta fram at det er for lite varamedlemmer i utvalet. Det er ynskjeleg at antalet varamedlemmer er det same ved slutten av perioden som ved starten av perioden, då var det 3 varamedlemmer.

Kontrollutvalet kom difor med eit felles framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet minner kommunestyret om reglement rundt antal varamedlemmer og tilrår at det vert eit tilstrekkeleg antal varamedlemmer i utvalet.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet minner kommunestyret om reglement rundt antal varamedlemmer og tilrår at det vert eit tilstrekkeleg antal varamedlemmer i utvalet.

Neste møte i kontrollutvalet er 07.desember 2022

Modalen 19.10.2022

Sigmund Vikane

Leiar i kontrollutvalet

Torbjørgr Grøttveit Gjerstad

Kontrollutvalssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent, og har difor ingen signatur

Til Kontrollutvalet i Modalen kommune

Kopi:
Kommunestyret
Kommunedirektøren

Stadfesting av forvaltningsrevisor sin uavhengigheit

I samsvar med forskrift om revisjon § 15, jf. kommuneloven § 24-4, gjer med dette underteikna oppdragsansvarleg revisor si eigenvurdering av vår uavhengigheit til kontrollutvalet. Underteikna er kjend med at kravet til uavhengigheit og objektivitet også gjeld for revisor sine medarbeidarar. Krava til uavhengigheit og objektivitet gjeld for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. I Vestlandsrevisjon IKS sine revisjonsplanar inngår ei vurdering av uavhengigheiten til kvar einskild revisor i verksemda sitt revisjonsteam som eit eige punkt i revisjonsplanen.

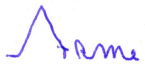
Ifylgje kontrollutvals- og revisjonsforskrifta § 19 skal oppdragsansvarleg revisor kvart år, og elles ved behov, gje ei skriftleg eigenvurdering av si uavhengigheit til kontrollutvalet. Denne eigenvurderinga fylgjer nedanfor.

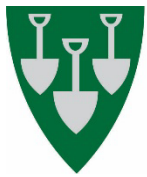
Oppdragsrevisor si eigenvurdering av krava

Forskriftskrav	Eigenvurdering
1. Krav til revisor si uavhengigheit, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16	§ 16. Underteikna stadfestar at det ikkje føreligg særskilde tilhøve som er eigna til å svekke tilliten til revisoren si uavhengigheit og objektivitet.
2. Revisor si tilknytning til den reviderte verksemda, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 17	§ 17. Underteikna stadfestar at revisor ikkje har ei slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte verksemda eller verksemda sine tilsette eller tillitsvalde at den er eigna til å svekke revisoren si uavhengigheit og objektivitet. Heller ikkje revisor sine nærstående har slik tilknytning.
3. Revisor sine stillingar, verv og tenester, jf.	§ 18 a. Underteikna stadfestar at revisor ikkje har andre stillingar i kommunen

forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 18	§ 18 b. Underteikna stadfestar at revisor ikkje har andre stillingar i ei verksemd som kommunen eller fylkeskommunen deltek i, eller er eigar av utover at Vestlandsrevisjon IKS utfører revisjon og er organisert som eit interkommunalt selskap
	§ 18 c. Underteikna stadfestar at revisor ikkje er medlem av styrande organ i verksemd som kommunen eller fylkeskommunen deltek i eller er eigar av, utover at revisor si verksemd utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
	§ 18 d. Underteikna stadfestar at revisor ikkje deltek i, eller har funksjonar i noko anna verksemd, som medfører at revisor sine interesser kjem i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på anna måte er eigna til å svekke tilliten til revisoren
	§ 18 e. Underteikna stadfestar at revisor ikkje utfører rådgjevingstenester eller andre tenester for kommunen eller fylkeskommunen, som er eigna til å svekke revisor sin uavhengigheit og objektivitet
	§ 18 f. Underteikna stadfestar at revisor ikkje yter tenester som høyrer inn under den reviderte verksemda sine egne leiings- og kontrolloppgåver
	§ 18 g. Underteikna stadfestar at revisor ikkje opptrer som fullmektig for den reviderte verksemda, unnateke ved bistand i skattesaker etter domstolsloven § 218.

Voss, 22. november 2022


Arne Gilbakken
Oppdragsansvarleg forvaltningsrevisor



MODALEN KOMMUNE

Rutine refusjon av sjukeløn.

Føremål

Føremålet med denne rutina er å sikre at refusjonskrav vert fanga opp og sendt inn innan foreldingsfristane som gjeld for refusjonar frå Nav. Rutina skal sikre at tilhøve som gjev rett på redusert arbeidsgjevarperiode i samband med sjukeløn vert fanga opp og omsøkt for å redusere kommunen sine kostnader i samband med sjukefråvær.

Ansvar

Næraste leiar med personalansvar og økonomikontoret/løn.

Framgangsmåte

Arbeidstakar sitt ansvar

Når arbeidstakar vert sjukemeldt av lege må arbeidstakaren levere sjukemelding til Nav. Arbeidstakaren må òg orientere arbeidsgjevar/næraste leiar om fråværet. Det er fyrst når arbeidsgjevar er orientert at ein kan ha krav på sjukepengar. Det er særskild viktig at den sjukemeldte søker om sjukepengar. Det sikrar at kommunen får refusjon for løna til den tilsette, den periode ein ikkje kan stille på arbeid. Om arbeidstakaren er tilsett i fleire avdelingar, må arbeidstakaren minne legen på at dei må sende sjukemelding til alle avdelingane ein høyrer til.

Om arbeidstakaren ikkje sender inn søknad om sjukepengar, får ikkje kommunen sendt refusjonskrav til Nav. Arbeidstakaren får då ikkje utbetalt sjukepengar/kan trekkast i løn for aktuell periode ein har vore sjukemeldt.

Arbeidstakaren skal gje opplysningar til arbeidsgjevar og Nav om eigen funksjonsevne/kva arbeidsoppgåver vedkomande kan gjere. Den sjukemeldte pliktar ikkje å gje medisinske og sensitive opplysningar.

Løn under sjukdom forutset at arbeidstakar har meldt frå til arbeidsgjevar fyrste fråværsdag og at arbeidsgjevar har motteke gyldig dokumentasjon under fråværet.

Arbeidstakar må:

- Så snart som mogleg fyrste fråværsdag melde frå om sjukefråværet til næraste leiar.
- Dokumentere eige fråvær grunna sjukdom med eigenmelding/sjukemelding.
 - Manglande gyldig dokumentasjon medfører trekk i løn og ulegitimert fråvær.
- Leverer sjukemelding jamnleg/utan opphald til næraste leiar.

Ved forlenging av sjukemeldingsperiode, der det er fleire sjukemeldingar i ein arbeidsgjevarperiode, må sjukemelding vere levert arbeidsgjevaren innan 14 dagar, etter utløp av førre sjukemelding.

Arbeidstakar har rett til løn under sjukdom i inntil 52 veker samanlagt, likevel ikkje ut over det tidspunktet folketrygda refunderer sjukepengar. Folketrygda sin refusjonsperiode følgjer den tilsette uavhengig av arbeidsgjevar.

Leiaren sitt ansvar

- Handsame og kontrollere sjukemelding i samband med gjeldande lovar og reglar, slik at fristen for refusjon av sjukepengar vert halde (frist er tre månadar). Syte for at det vert søkt om unntak frå arbeidsgjevarperioden i dei tilfella det kan vere aktuelt.
- Syte for at den tilsette søker om sjukepengar.
- Sjukemeldingar som vert sendt elektronisk via Altinn vert automatisk sendt over i lønssystem. Om sjukemeldinga kjem på papir, må leiar levere denne til løn.
- Kontrollere om den tilsette har rett på sjukepengar jf. gjeldande regelverk.
- Kontrollere at refusjon er søkt for sjukemeldt arbeidstakar ved dialog med økonomikontoret/løn

Økonomikontoret/løn sitt ansvar:

- Søkje Nav om refusjon etter å ha motteke søknad om sjukepengar for tilsett.
- Ved avslag på refusjon for tilsett, informer næraste leiar. Leiaren har ansvar for å følgje opp avslaget. Ved feil/manglande opplysningar i søknad om sjukepengar er det kun arbeidstakar som får attendemelding frå Nav. Viktig at leiar har tett dialog med den sjukemeldte.

Unntak frå arbeidsgjevarperioden

Arbeidsgjevar eller arbeidstakar kan søkje om at folketrygda refunderer sjukepengar i arbeidsgjevarperioden, det vil seie dei 16 fyrste fråværsdagane,

- dersom arbeidstakar har langvarig eller kronisk sjukdom eller det er snakk om svangerskapsrelatert fråvær.
- Det same gjeld for ein arbeidstakar med sjukdom som førar til gjentakande sjukefråvær i ein avgrensa periode.
- Føremålet med regelen er å hindre at personar med auka risiko for sjukefråvær får større problem på arbeidsmarknaden.

For å kunne søkje om at folketrygda refunderer sjukepengane ved sjukemelding som skuldast svangerskapsrelatert sjukdom, er det eit vilkår at:

- tilrettelegging eller omplassering til anna arbeid i verksemda ikkje er mogleg.
- ✓ Føremålet med regelen er å sikre arbeidsgjevar refusjon for sjukepengar, òg for ein periode forut kor det ikkje har vore klart at fråværet skuldast svangerskapsrelatert sjukdom.
- ✓ Ein vil då unngå å skape press på arbeidstakar om å opplyse til arbeidsgjevar at ho er gravid på eit tidleg stadium i svangerskapet.
- ✓ Vert søknaden innvilga, kan avgjerda få verknad opptil tre månader før kravet vart satt fram for NAV.

Krav om refusjon

Dersom søknaden vert innvilga kan arbeidsgjevaren krevje å få sjukepengane refundert av Nav for alle sjukdomsfråvær uansett diagnose.

- Arbeidsgjevaren skal ikkje vente med å sende inn krav om refusjon til søknad om fritak er ferdighandsama, men jamleg sende inn krav for å unngå at fråværsperioden vert forelda.
- Krav om refusjon må setjast fram på eige skjema (vert generert i lønssystem), og det må sendast eige krav for kvar enkelt fråværsperiode.
- Sjukepengar i arbeidsgjevarperioden kan refunderast for inntil tre månader før den månaden krav om refusjon vert sett fram.

Det er næraste leiar sitt ansvar å søkje om at folketrygda kan refundere sjukepengar i arbeidsgjevarperioden for sjukemeldt tilsett.

Økonomikontoret/løn har ansvar for å sende inn refusjonskrav til Nav etter at søknad er vedteken på den tilsette. Det skal sendast inn krav jamleg for kvar enkelt fråværsperiode.



Møteplan 2023

Modalen kontrollutval

Faste saker på kvart møte er:

1. Godkjenning av innkalling og sakliste
2. Godkjenning av protokoll frå sist møte
3. Meldingssaker
4. Orientering frå/dialog med ordførar og rådmann
5. Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Dato	Planlagde / pålagde saker (i høve lov og forskrift)
22.februar	Rapport/orientering om interimisrevisjon 2022 Årsrapport kontrollutvalet Årsrapport kontrollutvalssekretariatet – orienteringssak Orientering: Status for årsrekneskapen 2022 / KØB (Kommunal økonomisk berekraft) Statusorientering: forvaltningsrevisjonsprosjekt Budsjettvedtak kontrollutvalsarbeidet – orientering
3. mai	Årsrekneskap og årsmelding – uttale frå kontrollutvalet Rekneskap for kontrollutvalsarbeidet 2022 Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet 2024 Statusorientering: forvaltningsrevisjonsprosjekt Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2022
27. sep.	Rapport: Forvaltningsrevisjon Overordna revisjonsstrategi 2022 Revisor sin uavhengighet Oppfølging av rapport om årsrekneskapen + eventuelle revisjonsmeldingar Aktuelle eksterne tilsynsrapportar Sluttevaluering – innspel til nytt kontrollutval
<i>Okt/nov</i>	<i>Folkevaldopplæring kommunestyret</i>
29. nov.	Orientering frå sekretariatet om mandat og rutiner (<i>arbeidsfordeling mellom administrasjon, kommunestyret og kontrollutvalet m/sekretariat</i>) Orientering frå revisor Engasjementsbrev frå revisor Oppsummering perioden 2019 – 2023 Orientering om internkontroll frå kommunedirektør Dialog med ordførar Møteplan for kontrollutvalet 2024 Orientering om oppfølging av tilrådingar etter etterlevingskontroll 2022 Orientering om aktuelle kurs Orientering om sentrale tenestemråder og/eller aktuelle investeringsprosjekt



Andre aktuelle orienteringssaker:

Økonomi og HR

Sentralarkiv

Orienteringar om organisering, internkontroll og pågåande utviklingsarbeid innan tenesteområda:

- Skule, barnehage, kultur
- Helse, pleie, omsorg
- Teknisk, drift m.m.

Andre saker, fortløpande ved behov:

Tilsynsrapportar frå eksterne

Eventuelle nummererte brev

Fortløpande orienteringar frå revisor

Fortløpande orienteringar frå sekretariatet

Eventuelle innmeldte saker frå innbyggjarane el andre eksterne

- Planen er godkjent med atterhald om endringar undervegs.

- Tema/saker til handsaming i kvart enkelt møte vert avklart med kontrollutvalsleiar før innkalling til møtet vert sendt ut.

- Møtedagar i Modalen kommune

Kontrollutvalet:	onsdag (kl 09.00)
Kommunestyret:	torsdag
Formannskap:	tysdag