



Modalen kontrollutval

Møteprotokoll med saksframlegg

Møtedato: 19. mai 2021 kl. 09.00 – 12.00
Stad: Fjernmøte via Microsoft Teams
Tilstade: Tom Kristian Thorsen (leiar), Ove Eidsnes (nestleiar), Sigrunn Almelid Birkeland (medlem), Bjørn Helge Venås (medlem), Linda Tollefsen (medlem)
Forfall:
Innkalla: Ordførar Kjetil Eikefet, Rådmann Jo Tømmerbakke og økonomisjef Magne Verpelstad (sak 17/21)
Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Region Nordhordland

13/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste vert lagt fram til godkjenning.

Behandling i møte:

Fleire av dei faste medlemmene mottok ikkje innkallinga og sakspapira på e-post, av tekniske årsaker. Sekretariatet vil følgje opp i etterkant av møtet om dette vert eit gjentakande problem.

Kontrollutvalet godkjente innkallinga og sakliste, og det var fokus på at ein i møtet nyttar god tid til gjennomgang av sakene og saksdokumentet.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent.



14/21 Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 17.02.2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå Modalen kontrollutval, 17.02.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk møteprotokollen frå førre møtet.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokollen frå møtet 17.02.2021 er godkjent.

15/21 Skriv og meldingar

- a. KS sak 013/2021 – Val av nytt medlem i kontrollutvalet
- b. Årsmelding 2020 – Kontrollutvalssekretariatet
- c. Uavhengighetserklæring, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

a. KS sak 013/2021 – Val av nytt medlem i kontrollutvalet

Kommunestyret har gitt fritak til Hallgeir Neset frå sitt verv som fast medlem i kontrollutvalet, og har vald Linda Tollefsen Aas som nytt fast medlem i kontrollutvalet i kommunestyreperioden 2019 – 2023.

b. Årsmelding 2020 – Kontrollutvalssekretariatet

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvala i Alver, Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen, Osterøy og Voss er følgt opp av Region Nordhordland IKS (RNI/tidl. NUI). Kontrollutvalssekretariatet har utarbeida ei årsmelding for 2020 med informasjon om organsering, oppgåver og oppsummering av sekretariatet sitt arbeid i 2020. Årsmeldinga har vore presentert i Regionrådet i Nordhordland og vert lagt sendt til kontrollutvala til orientering.

c. Uavhengighetserklæring, Vestlandsrevisjon IKS

Oppdragsansvarleg revisor har gitt stadfesting av sin uavhengighet til Modalen kommune, jf. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 15 og kommunelova § 24-4.



Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk skriv og meldingar til møtet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

16/21 Aktuelt i Modalen kommune

Saksopplysingar:

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

Behandling i møte:

Ordførar Kjetil Eikefet orienterte om:

- Status for saksmål om eigedomsskatten; 14 kommunar har gått saman i felles saksmål mot statleg hald, grunna endringar i rammer for eigedomsskatt over statsbudsjett i 2018. Det har vore forhandlingar knytt til saka og kommunen ventar svar i løpet av neste uke.
- Synfaring og kartlegging av flaumutsette punkt og vurdering av aktuelle tiltak.

Rådmann Jo Bjarte Tømmerbakke orienterte om:

- Grunnforhold på Mo; bakgrunn for undersøkingar som er gjort og planar for vidare undersøkingar.
- Status for nytt kommunehus; følgjer estimert plan og skal vere ferdig til overtaking i slutten av oktober.
- Status for utlysning av kommuneoverlege; har vore to søkjarar, men det må gjerast ei ny utlysning. Kommunen har vikarar som kan forlenge vikariatet sitt ved behov.
- Dagsturhytte i Modalen kommune; forskjøvet grunna værforhold, og ein berekner at hytta vil bli sett opp i august/september.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



17/21 Årsmelding og rekneskap 2020 – Modalen kommune

Saksvedlegg:

Årsmelding og årsrekneskap 2020, Modalen kommune

Revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 16, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a) sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte. Revisor sine oppgåver ved rekneskapsrevisjon vert omtala nærare i kommunelova kapittel 24, og seier mellom anna at revisor skal vurdere om årsrekneskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift.

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon, skal kontrollutvalet uttale seg til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga før formannskapet innstiller til vedtak. Kontrollutvalet skal vidare påsjå at dei punkta rekneskapsrevisor peikar på vert retta eller følgt opp, jf. § 3.

Framlegg til uttale vert sendt frå sekretariatet til kontrollutvalet for intern gjennomgang. Den vedtekte uttalen vil komme fram av endeleg vedtak i kontrollutvalet og vert vidaresendt til formannskapet og kommunestyret.

Administrasjonen vil i møtet legge fram årsrekneskapen og årsmeldinga for 2020 og revisjonen gjennomgår sine merknader frå revisjonsmeldinga og revisjonsrapporten.

Behandling i møte:

Økonomisjef Magne Verpelstad gjennomgjekk årsrekneskapen for 2020 og orienterte mellom anna om:

- Aktuelle nøkkeltal og måltal
- Meirutgifter og tilskot knytt til korona
- Konesjonskraft, tilbakebetalingar av lån/forskottering og nettoutgift knytt til næringsområdet
- Inntektsposter og endringar
- Driftsutgifter, budsjettstyring og avvik
- Arbeidskapital og likviditet
- Lånegjeld og fond.

Rådmann Jo Bjarte Tømmerbakke orienterte om korleis koronasituasjonen har påverka kommunen, og peika mellom anna på endringar i rammer og tiltak innan tenesteområda, sjukefråvær, kommunal kriseleiing og oppfølging av tiltak og rapporteringar.



Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om revideringa av årsrapporteringa for 2020 og peika på punkt i revisjonsrapport nr. 16 med kommentarar til:

- Budsjett
- MVA og MVA-kompensasjon
- Uteståande krav og avdrag på lån
- Avsetjingar for framtidige forpliktingar knytt til overlegepermisjon
- Manglande notar knytt til rekneskapsdokumentet
- Årsmeldinga og manglande omtale av eventuelle avvik frå kommunestyret sine premisser for bruk av løyvingane i budsjettet
- Rekneskapen er ryddig, godt dokumentert og har få feil.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for Modalen kommune for 2020, kommuneloven § 14-3 tredje ledd, samt revisjonsberetning for 2020 og revisjonsrapport nr. 16.

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

Kontrollutvalet meiner at presentasjon av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar i saman med årsmeldinga, tilfredsstiller brukarane sitt informasjonsbehov. Årsmeldinga og årsrekneskapen er ryddig og gjev god informasjon om kommunen sine tenester.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

- Økonomisk resultat
For å ha ein sunn økonomi, er det i kommunesektoren tilrådd at netto driftsresultat bør vere på minimum 1,75 % av brutto driftsinntekter, som syner om drifta er finansiert av inntektene i perioden. Modalen kommune hadde i 2020 eit netto driftsresultat på kr 6,5 mill. kr, som utgjer 6,3 % av samla driftsinntekter. Ved korrigert netto driftsresultat på 6,3 mill. kr. utgjer dette 6,1 % av samla driftsinntekter. Utanom nedgangen i 2018, har kommunen lenge hatt eit godt driftsresultat, noko som er viktig for å kunne ha tilstrekkeleg økonomisk handlefridom.
- Årsrekneskapen og årsmelding
Kommuneloven § 14-6 og § 14-7 omhandlar krava til årsrekneskap, bokføring, og årsberetning. Kapittel 5 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner spesifiserer obligatoriske oppstillingar og opplysningar til mellom anna sentrale oversikter for drift, investeringar, balanserekneskapen og budsjettavvik, samt faste noter til årsrekneskapen.



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

Årsmeldinga gjer mellom anna greie for forhold som er viktige for den økonomiske utviklinga, måloppnåing, tiltak for å sikre ein høg etisk standard, kjønnslikestilling, og kva kommunen gjer for å oppfylle arbeidsgjevars aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26. Det er vidare gjort greie for dei ulike tenesteområda i Modalen kommune.

Avvik i høve budsjetterte bevilgninger er omtala i årsrekneskapen og årsmeldinga, men avvik frå kommunestyret sine premisser for bruk av løyvingane er ikkje skildra. Dette har gitt grunnlag for konklusjon med atterhald frå revisor.

- Revisjon

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

Revisjonsberetninga inneheldt konklusjon med atterhald om eit tilhøve i årsmeldinga knytt til skildring av eventuelle avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av løyvingane i budsjettet opp mot endeleg avlagt årsrekneskap, jf. krav i ny kommunelov. Tilhøvet er kommentert i revisjonsrapport nr. 16, som gir ei oppsummering av tilhøve som revisjonen har avdekket som ikkje er å sjå på som vesentlege for rekneskapen som heilskap, men som er kommentert for å gi utfyllande informasjon om resultatet av revisjonsgjennomgangen.

Avsluttande kommentarar

Kontrollutvalet viser elles til det som går fram av revisjonsmeldinga og revisjonsrapport nr. 16, og vil i løpet av 2021 følgje opp revisor sine kommentarar.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmelding til rekneskapen og revisjonsrapport nr. 16, har kontrollutvalet ingen merknader til årsmeldinga og årsrekneskapen for Modalen kommune for 2020.



18/21 Orientering om innkjøpsreglement

Saksvedlegg:

Innkjøpsreglement og saksframlegg til kommunestyret, Modalen kommune

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet fekk i førre møtet orientering om oppfølging av tilrådingane etter forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet og arbeidet med innkjøpsreglement for Modalen kommune.

Innkjøpsreglement er handsama i og vedteke av kommunestyret og vert lagt inn som eige kapittel i Modalen kommune sitt økonomireglement. Føremålet med reglementet er å sikre at alle innkjøp i kommunen vert utført i tråd med gjeldande lover, forskrifter og retningsliner, og gjeld for alle typar innkjøp til kommunen.

Administrasjonen er vil orientere næare om innkjøpsreglementet i møtet.

Behandling i møte:

Rådmann Jo Bjarne Tømmerbakke orienterte nærare om innkjøpsreglementet og rutinar og system kring bruk av e-handel og innkjøp i Modalen kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

19/21 Orientering om tilsyn om tilrettelagt tilbod i barnehage

Saksvedlegg:

Tilsynsrapport Barnehagelova § 19 g, 5. januar 2021, Statsforvaltaren

Svar endeleg tilsynsrapport – retting av pålegg, Modalen kommune

Avslutning av tilsyn – Tilrettelegging etter barnehagelova § 19 g, Statsforvaltaren

Saksopplysingar:

Statsforvaltaren har gjennomført tilsyn om tilrettelagt tilbod i barnehagen i Modalen kommune. Rådmann orienterte i førre møtet om gjennomføringa av tilsynet, pålegga og status for oppfølginga.



Kommunen har oppdatert interne rutinar og mal for vedtak. Statsforvaltaren har konkludert med at pålegga er retta og har avslutta tilsynet.

Administrasjonen vil orientere nærare om tilsynet i møtet.

Behandling i møte:

Rådmann Jo Bjarte Tømmerbakke orienterte nærare om gjennomføring av tilsynet og oppfølginga av avvik og endring i rutiner og malar. Kommunen har få saker som knyttast opp mot dette lovkravet og det er eit komplisert området som krev særskilde vurderingar. Kommunane i fylket vert følgt opp av Statsforvaltaren med rettleiing på dette området.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

20/21 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen.

Lenke til politisk møtekalender:

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

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk møteprotokollar frå politiske utval.

Samrøystes vedtak:

Ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.



21/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta premissar for involvering av tilsettere representantar ved rekruttering- og tilsettingsprosessar. Kontrollutvalet ber om ei orientering til neste møte om rutinar for dette og korleis tilsettere representantar har vore involvert i prosessen kring rekruttering av sjukepleiarar til kommunen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Neste møte i kontrollutvalet er: 29. september kl. 09.00.

Modalen, 19.05.2021

Tom Kristian Thorsen
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.