



Austrheim kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 13. september 2021 kl. 13:00 – 16:00
Stad: Samfunnshuset, Austrheim
Tilstade: Gunnstein Sætre (leiar), Jan Erik Espelid (nestleiar),
Morten Hodnekvam (medlem), Inger Aasen (medlem) og Britt M. Skaalevik
Lerøy (medlem)
Forfall:
Innkalla: Ordførar Per Lerøy, kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug, personal- og
økonomisjef Odd Harald Dommersnes og personalkonsulent Wenche Myrmel
(til sak 37/21)
Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Region Nordhordland

32/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til fjernmøte vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 13. september 2021 er godkjent.

Behandling i møte:

Ingen kommentarar til innkallinga og saklista.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 13. september 2021 er godkjent.



33/21 Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 2. juni 2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 02.06.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå møtet sist møte i kontrollutvalet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 02.06.2021 er godkjent slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Ingen kommentarar til møteprotokollen frå førre møtet.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 02.06.2021 er godkjent slik den ligg føre.

34/21 Skriv og meldingar

a. Invitasjon til «Folkevaldopplæring for kontrollutval i tidlegare Hordaland fylke 2022»

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har fått invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval arrangert av Vestland fylkeskommune 15. – 16. februar 2022. Invitasjon med program vil bli sendt ut medio oktober med påmeldingsfrist 1. november 2021.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk skriv og meldingar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



35/21 Orientering om nærværprosjektet

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet ba i førre møtet å få ei nærare orientering om nærværprosjektet i Austrheim kommune.

Prosjektleiar i prosjektet vil i møtet orientere nærare om prosjektet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kommunal- og personalsjef Odd Harald Dommersnes orienterte nærare om nærværprosjektet, og orienterte mellom anna om:

- Bakgrunn for prosjektet
- Resultat- og effektmål
- Kva barnehagane har jobba med så langt i prosjektet; rutineforbetring og dialog
- Oppstart av prosjekt i Nordliheimen
- App «Har du det bra på jobben» utvikla av DNA Kompetanse; anonym månedleg spørjeundersøking om arbeidsmiljøet. Appen er teke i bruk i barnehagane, og vurderast om skal bli tatt i bruk ved Nordliheimen
- Særleg fokus på haldningsskapande arbeid framover
- Det er estimert ein nedgang i sjukefråværet frå fjoråret.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

36/21 Aktuelle saker i Austrheim kommune

Saksopplysingar:

Kommunedirektør og ordførar er invitert til å orientere kort om aktuelle saker i Austrheim kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



Behandling i møte:

Ordfører Per Lerøy og kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug orienterte om aktuelle saker i Austrheim kommune, og orienterte mellom anna om;

- Utviklingsmoglegheiter knytt til næring i kommunen
- Nasjonal jordvernpris til kommunane Austrheim og Alver, saman med Norsk Landbruksrådgiving (Nlr) for utviklingsretta arbeid knytt til massehandtering i kommunal planlegging- og rådgjeving
- Møteaktivitet i ekspertutvalet om løysingar for ubåten på Fedje
- Tilsetjing av ny kommunalsjef for oppvekst og kultur, og endringar i organisasjonen
- Tilstandsrapport for Nordli-heimen
- Utfordringar og planar for oppgradering av vatn- og avløp
- Vedlikehaldsarbeid ved Kystbarnehagen
- Hagefest for nyfødte i 2020- og 2021 i Austrheim kommune
- Aktiviteter for barn og unge i sommar
- Utvikling av tilbod på Austrheim vgs.
- Befolkningsvekst i kommunen
- Strategisamling for kommunestyret i september
- Arbeid med budsjett- og økonomiplan
- Fysio- og ergoterapeut-tilbod
- Gangbru på Kaland og vurderingar i Statens vegvesen kring materialbruk
- Status for oppfølging av forvaltningsrevisjon knytt til PPT og tilpassa opplæring; kontrollutvalet kan få ei nærare orientering om status på eit seinare møte.

Det var også orientert nærare om avslutning av ei enkeltsak som kontrollutvalet fekk orientering om i sak 18/21. Den privatsrettslige saka endte med forlik, og kommunen ser saka som avslutta og vil ikkje følgje denne vidare opp.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

37/21 Forenkla etterlevingskontroll økonomiåret 2020

Saksvedlegg:

Attestasjonsuttale 30.06.2021, Vestlandsrevisjon IKS

Refusjon av sjukeløn – Forenkla etterlevingskontroll 2020, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

Vestlandsrevisjon IKS har gjennomført forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga for rekneskapsåret 2020, jf. kommunelova § 24-9.



Føremålet med forenkla etterlevingskontroll er å sjå etter om økonomiforvaltninga i hovudsak skjer i samsvar med lovar og reglar, og er ein ny kontrolloppgåve etter kommunelova. Val av område for forenkla etterlevingskontroll vert prioritert av revisor og skal skje med bakgrunn i ei risiko- og vesentlegvurdering.

Tema for etterlevingskontrollen har vore sjukelønsrefusjonar. Kontrollen har ikkje gitt grunnlag for konklusjon med atterhald, men det føreligg enkelte manglar eller svakheiter ved kommunen sine rutinar som er nærare omtala i rapport om etterlevingskontroll for 2020, datert 30.06.2021.

Revisor vil i saka orientere nærare om gjennomføring, funn og tilrådingar etter kontrollen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering og sluttar seg til revisor sine tilrådingar.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om forenkla etterlevingskontrollen for 2020, og orienterte nærare om problemstillinga og revisjonskriterium for kontrollen, tilnærming og gjennomføring, samt resultat og funn etter kontrollen.

På bakgrunn av funna som er gjort tilrår revisor at kommunen gjennomgår og supplerer eksisterande rutinar med tanke på å tydeleggjere ansvar, roller og oppgåver knytt til sjukefråvær og sjukelønsrefusjonar og vurdere supplerande opplæring for å redusere risikoen for feil og tap av refusjonar.

Personalkonsulent Wenche Myrmel orienterte kort om oppfølging av tilrådingane; forbetring av rutinar og opplæring knytt til dette. Rolle- og ansvarsavklaring vil vere viktig i dette. Det vil vere auka fokus på opplæring av leiarar også framover.

Kontrollutvalet drøfta rutinar, tiltak og undersøkingar knytt til arbeidsmiljø, HMT-arbeid i organisasjonen, samt avvikssystem- og handtering. Kontrollutvalet kan få ei nærare orientering om internkontroll- og avvikssystem i neste møte i kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering og sluttar seg til revisor sine tilrådingar, og ber om ein nærare orientering om tema på første møte i kontrollutvalet etter nyttår.



38/21 Oppfølging av revisjonsrapport nr. 18 – Årsrekneskapen 2020

Saksvedlegg:

Revisjonsrapport nr. 18 – Årsrekneskapen 2020, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

I handsaminga av årsrekneskapen 2020, sak 19/21, vedtok kontrollutvalet å følge opp merknadene frå revisor omtala i revisjonsrapport nr. 18 knytt til revidering av kommunen sitt årsrekneskap for 2020. Revisjonsrapport nr. 18 er utarbeida knytt til årsoppgjeret for 2020 og gjev ei oppsummering av feil og manglar revisor har avdekka som ikkje er å sjå på som vesentlege for rekneskapen som heilskap, samt om atterhald knytt til uttalen.

Administrasjonen vil i møtet gje ei orientering om oppfølging av merknadene.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kommunalsjef for økonomi- og personal Odd Harald Dommersnes orienterte nærare om oppfølging av merknadene omtala i revisjonsrapport nr. 18:

- Investering og drift; vurderingar knytt til føringar av vedlikehaldsarbeid og justeringar. Standarden KRS 4 gjer nærare rammer for føringar for kva som er vedlikehald (drift) og kva som er oppgradering (investering)
- Likvidar; differansar er følgt opp
- Låneopptak; ingen nye lån i Austrheim kommune
- Det har vore gjennomgang av pågående prosjekt i interimsrevisjon
- Avsetjing av framtidig forpliktingar knytt til overlegepermisjon
- Korrigert lån til vidare lån
- Uteståande kunefordringar; særleg knytt til SFO og barnehage, og vert følgt opp gjennom rutinar for purring og inkasso
- Manglar ved rekneskapsdokumentet vert jobba med og særleg knytt til årsavslutninga for 2021.

Det vart drøfta kort oppstillingar av budsjett, som skal vere lik oppstilling som i rekneskapsdokumentet. Det var eit atterhald i revisjonsuttalen kring premisser for budsjett som må følgjast opp i budsjettprosessen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



39/21 Orientering om rammer og føringar for bruk av fond

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet fekk i sak 28/21 ei orientering om status for økonomi i 2021. Det vart i saka drøfta rammer og føringar for bruk av fond, og kontrollutvalet ba derfor om å få ei nærare orientering om dette på eit seinare møte.

Administrasjonen er beden om å gje ei orientering om rammer og føringar for bruk av fond.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Odd Harald Dommersnes orienterte nærare om rammer og føringar for bruk av ulike fond og peika mellom anna på;

- Bruk av bundne og ubundne fond
 - Vedtak om bruk av disposisjonsfond
 - Investeringsfond
 - Sjølvkostområde er bundne driftsfond som må brukast til V/A
 - Fond knytt til kompetanse- og vidareutdanning innan oppvekstområdet
 - Fond knytt til øyremerkta tiltak, som til dømes statlege tilskot eller private givarar.
- Det kan vere aktuelt å ta ein gjennomgang av denne type fond for å vurdere om det her er nokre fond ein må gjere noko med, samt vurdere informasjonsarbeid om ulike type midlar.

Kommunestyret handsamer sak om vurderingar kring oppløysing og bruk av diverse fond.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

**40/21 Budsjett for kontrollarbeid 2022****Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillinga til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontrollutvalet sitt ansvar og oppgåver er lovregulert, og utvalet sitt ansvarsområde kan delast inn i tre områder; kontrollutvalet sine egne aktiviteter, kostnader knytt til sekretariatstenester og kostnader knytt til revisjonstenester.

Kostnader knytt til revisjon og kontrollutvalsekretariat er avtalefesta. I forslaget til total ramme er det ikkje lagt opp til vesentlege endringar i utvalet sitt samla aktivitetsnivå for 2021. Det er lagt opp til 5 møter, men tal møter kan auke dersom konkrete saker eller problemstillingar oppstår. Det er i budsjettforslaget ikkje teke høgde for ekstraordinært ressursbehov i kontrollsamanheng.

Med bakgrunn i ei vurdering av neste års ressursbehov har sekretariatet sett opp følgjande framlegg til budsjett for kontrollutvalsarbeidet i 2022:

	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	615 000
2	Sekretariat	76 000
3	Godtgjersle, tapt arb., reise, m.m.	80 000
4	Diverse møteutgifter	8 000
5	Abonnement (faglit.)	1 000
6	Opplæring/kurs - kontrollutvalet	20 000
	Total budsjettramme	800 000

- 1) Kostnad til revisjon følgjer av avtale til Vestlandsrevisjon IKS.
- 2) Kostnad til kontrollutvalssekretariat følgjer av avtalt kostnadsfordeling mellom eigarkommunane Alver, Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen og Osterøy.
- 3) Kontrollutvalet sine egne utgifter er knytt til fast årleg godtgjersle, tapt arbeidsforteneste, møtegodtgjersle, reiseutgifter og tilhørande sosiale kostnader.
- 4) Diverse møteutgifter som møtemat, og evt. møterom dersom det vert behov for å leige anna stad enn kommunehuset.
- 5) Abonnement på faglitteratur.



6) Kontrollutvalet bør kunne delta på kurs årleg for å vere oppdatert på sentrale lovkrav og rammer for kontroll og tilsyn. Det vert arrangert kurs for kontrollutval nasjonalt og i aukande grad digitalt av fagorganisasjonane NKRF og FKT.

Kontrollutvalet legger fram eit forslag til spesifisert budsjett for kontroll og tilsyn. Kommunestyret fastset den totale budsjettramma.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2022 på kr 800 000.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta framlegg til spesifisert budsjett, samt kurstilbod til kontrollutvalet. Førebels budsjett-tal for revisjon er noko høgare enn lagt fram i saksframlegget, og under er oppdater spesifisert budsjett. Kontrollutvalet vurderte derfor å sette forslag til budsjettramme høgare enn i saksframlegget.

	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	660 000
2	Sekretariat	76 000
3	Godtgjersle, tapt arb., reise, m.m.	80 000
4	Diverse møteutgifter	8 000
5	Abonnement (faglit.)	1 000
6	Opplæring/kurs - kontrollutvalet	20 000
	Total budsjettramme	845 000

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2022 på kr 845 000.



41/21 Møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

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

Møteplan og protokollar frå politiske møter kan ein finne på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga:

<http://innsyn.sing.no/Austrheim/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta aktuelle saker.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

42/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet opplever det som nyttig å få orienteringar frå kommunalsjefane om dei ulike områda.

Kontrollutvalet drøfta roller knytt til selskap eigd av kommunen og følgjer dette opp internt for å unngå dobbeltroller for medlemmer i kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



Austrheim, 13.09.2021

Gunnstein Sætre
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.