



AUSTRHEIM KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Møtedato: 21. september 2022 kl. 08.30 – 12.20

Stad: Kommunehuset, møterom Børilden/Baløyna

Deltakarar: Gunnstein Sætre (leiar), Jan Erik Espelid (nestleiar), Inger Aasen (medlem), Hege Ramsland (vara for Morten Hodnekvam)

Forfall: Morten Hodnekvam (medlem), Britt M. Skaalevik Lerøy (medlem)

Andre: Personal- og økonomisjef Odd Harald Dommersnes (i sak 46/22 og 48/22) og kommunalsjef oppvekst Trine Merete Jansen (i sak 47/22)

Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland, Vestlandsrevisjon IKS (frå møtestart fram til og med sak 48/22)

Sekretariatet: Trude Bruket (ref.) og Torbjørg Grøttveit Gjerstad, Region Nordhordland IKS

INNHALD

40/22 Godkjenning av innkalling og sakliste	2
41/22 Skriv og meldingar	2
42/22 Gjennomføring av møte i kontrollutvalet – fysiske møte eller fjernmøte jf. Reglement.....	3
43/22 Stadfesting av revisor si uavhengigheit.....	4
44/22 Orientering om overordna revisjonsstrategi og revisjonsplan	4
45/22 Prosjektplan: forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg.....	5
46/22 Tilbakerapportering: Orientering om oppfølging av budsjettarbeidet i høve årsmelding/årsrekneskap og rapport frå revisjonen om årsrekneskapen.....	6
47/22 Tilbakerapportering: Orientering om tiltak som er gjort etter tilrådingar i forvaltningsrevisjon PPT og spesialundervisning	7
48/22 Aktuelle saker i Austrheim kommune.....	8
49/22 handtering av innkomne saker (henvendingar) – rettleiar og drøfting	9
50/22 Møteprotokollar frå politiske utval.....	10
51/22 Eventuelt.....	10



40/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møtet i kontrollutvalet 21.09.2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig.

SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møtet i kontrollutvalet 21.09.2022 er godkjent.

41/22 SKRIV OG MELDINGAR

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet ynskjer at kommunedirektøren stiller i neste møte og svarer på spørsmål knytt til tilbakerapporteringa på etterlevingskontrollen for 2020 med tema sjukelønsrefusjonar (orienteringssak e.).

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



42/22 GJENNOMFØRING AV MØTE I KONTROLLUTVALET – FYSISKE MØTE ELLER
FJERNMØTE JF. REGLEMENT.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalsleiar vurderer om eit møte skal kallast inn til som fysisk møte eller fjernmøte.
2. Innkalling og gjennomføring av møte følg reglement for den type møte det vert kalla inn til.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta temaet. Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalsleiar vurderer om eit møte skal kallast inn til som fysisk møte eller fjernmøte.
2. Innkalling og gjennomføring av møte følg reglement for den type møte det vert kalla inn til.



43/22 STADFESTING AV REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

44/22 ORIENTERING OM OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI OG REVISJONSPLAN

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Revisjonssjef Janne Eraker i Vestlandsrevisjon IKS orienterte om revisjonsplanen.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte svar og fekk spørsmål hos revisor.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



45/22 PROSJEKTPLAN: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT MED TEMA KOMPETANSE,
REKRUTTERING OG TILSETTEPOLITIKK INNAN HELSE- OG OMSORG

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk» 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.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk» slik den ligg føre frå Vestlandsrevisjon IKS.
2. Kontrollutvalet ynskjer statusoppdateringar om framdrifta i arbeidet i samband med møte framover.



46/22 TILBAKERAPPORTERING: ORIENTERING OM OPPFØLGING AV BUDSJETTARBEIDET I
HØVE ÅRSMELDING/ÅRSREKNESKAP OG RAPPORT FRÅ REVISJONEN OM ÅRSREKNESKAPEN

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Personal- og økonomisjef Odd Harald Dommersnes orienterte om budsjettprosessen for 2023, samt tiltak som har vorte sett i gong basert på revisor sin rapport om årsrekneskapen 2021, nr.19.

Presentasjonen vert lagt ved protokoll til orientering.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



47/22 TILBAKERAPPORTERING: ORIENTERING OM TILTAK SOM ER GJORT ETTER
TILRÅDINGAR I FORVALTNINGSREVISJON PPT OG SPESIALUNDERVISNING

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet sender over ei særutskrift av møteprotokoll og notatet til kommunestyret som ei orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kommunalsjef oppvekst Trine Merete Jansen orienterte om tilbakerapporteringa som låg ved sakspapira.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet sender over ei særutskrift av møteprotokoll og notatet til kommunestyret som ei orientering.



48/22 AKTUELLE SAKER I AUSTRHEIM KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama før sak 47/22.

Personal- og økonomisjef Odd Harald Dommersnes orienterte kort om aktuelle saker. Oversikt over sakene ligg i presentasjon vedlagt.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



49/22 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 føl forslaget til framgangsmåte frå FKT sin rettleiar.
3. Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgt opp vidare i samband med møte.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta tema.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES 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 føl forslaget til framgangsmåte frå FKT sin rettleiar.
3. Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgt opp vidare i samband med møte.



50/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet til saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ingen særskilte saker vart løfta fram.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet til saka til orientering.

51/22 EVENTUELT

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Austrheim, 21.09.2022

Gunnstein Sætre
Leiar i kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.



Austrheim

K O M M U N E

Orientering til kontrollutvalet 21.09.2022

Sak 46: Kommunedirektør: Kontrollutvalet ynskjer ei orientering om budsjettarbeidet med fokus på dei tiltaka som er gjort for å betra budsjettarbeidet i høve kommunedirektøren sine egne påpeikningar i årsmeldinga/orientering om årsrekneskapen 2021 (avvik mellom faktisk antal stillingsheimlar og budsjetterte stillingsheimlar mellom anna), samt revisor sin kommentar i rapport om årsrekneskapen: «I rekneskapsdokumentet er det nokre avvik i tala for opprinneleg budsjett samanlikna med tala i det vedtekne budsjettet. Vi vurderar ikkje desse avvika som vesentlege. Vi har motteke avstemming av budsjett og budsjettendringar. Kommunen har avstemt budsjett utan vesentlege avvik. Ved kontroll av avstemminga har vi funne nokre avvik.» Ber om at presentasjonen vert skriftleggjord, gjennom til dømes kulepunkt med tiltaka, som kan leggjast ved protokoll til informasjon etter møtet. Det er ikkje naudsynt å gå inn på sjølve budsjettala i vesentleg grad, kun der dette er relevant med omsyn til kontrollutvalet si rolle.

Budsjett 2022 framdrift

	Dato
Innlevering av tallbudsjett frå dei ulike einingane	26.09.2022
Sektorbudsjett blir levert komplett til kommunedirektør	17.10.2022
Komplett budsjett med tall og tekst/heile kommune	24.10.2022
Budsjettframlegg frå kommunedirektøren	28.10.2022
Møte i formannskapet/framlegg av budsjett som skal ut på høring))	03.11.2022
Møte i arbeidsmiljøutvalget og møte med tillistvalte	Avtale nærmere dato
Møte i dei ulike råd(eldre/nedsett/Ungdom)	15.11.2022
Høyringfrist for innspel på budsjett 2023	25.11.2022
Formannskapet handsamar budsjettinnspel og legg fram budsjettforslaget	01.12.2022
Kommunestyret vedtar budsjett for 2023	15.12.2022

Budsjettrammer 2023

Budsjett 2022	2023	2024	2025	2026	
Sum inntekter	-284 107	-285 339	-291 479	-294 479	-294 479
Sum utgifter	286 301	283 524	285 724	287 924	287 924
Brutto resultat	2 195	-1 814	-5 754	-6 554	-6 554
Netto finansutgifter og inntekter	6 224	10 622	12 322	13 122	13 122
Motpost avskrivinger	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900
Netto resultat	-7 481	-7 092	-9 332	-9 332	-9 332
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat	7 481	7 092	9 332	9 332	9 332
Årsresultat	0	0	0	0	0
Netto resultat i prosent av sum inntekter	2,6 %	2,5 %	3,2 %	3,2 %	3,2 %
Rammeendring	0	0	0	0	0

Konsekvensvurdert ramme 2023

steområde	Vedteke budsjett	Vedtak førre periode	Demografijuster ing	Løns- og prisvekst	Konsekvensjust ert ramme	Rest til fordeling (+) / Rest udekket (-)	Ramme2023- 2026	Endret innsparingskrav	Endret ramme nye tiltak
Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	27 878	259	0	-1 300	26 837	0	26 837	0	0
Politisk styring og kontrollorgan	3 638	0	0	0	3 638	0	3 638	0	0
Oppvekst, kultur, bibliotek, idrett og fritid	77 932	0	0	-1 400	76 532	0	76 532	0	0
Helse, omsorg og frivillige tenester	84 982	500	564	-1 400	84 646	0	84 646	0	0
Forvaltning og service	16 343	0	0	2 800	19 143	0	19 143	0	0
Felles inntekter og utgifter	16 400	0	0	0	16 400	0	16 400	0	0
Totalt	227 174	759	564	-1 300	227 196	0	227 197	0	0

Inntekter og finansutgifter

	Budsjett 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024	Økonomiplan 2025	Økonomiplan 2026
Renteinntekter	-496	-596	-696	-796	-796
Utbytte og eieruttak	-5 000	-3 502	-3 502	-3 502	-3 502
Renteutgifter	2 100	5 100	5 900	6 300	6 300
Avdrag på lån	9 600	9 600	10 600	11 100	11 100
Netto finansinntekter/finansutgifter	6 204	10 602	12 302	13 102	13 102
Finansutgifter i tenestekområda	20	20	20	20	20
Totale finansutgifter	6 224	10 622	12 322	13 122	13 122
Motpost avskrivninger	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900
Motpost avskrivningar i tenestekområda	0	0	0	0	0
Netto resultat (KOSTRA)	-7 481	-7 092	-9 332	-9 332	-9 332

RAPPORT OM ÅRSREKNESKAPEN 2021, NR 19 frå revisor

Dokumentasjon og avstemming av balansen Bokføringsloven stiller krav til dokumentasjon av balansen. Dokumentasjon av balansen skal underbygge balansepostane

Tiltak: Det er laga egne skjema for alle postar, som jamnleg vert fulgt opp.

Dokumentasjon knytt bilag er i hovudsak lagra elektronisk i kommunen sitt rekneskapssystem. Ein del av bilaga vi har kontrollert har ikkje hatt tilstrekkeleg med dokumentasjon lagra ved seg, delar av bilaget eller underdokumentasjon er oppbevart i fysiske mapper eller liknande

Tiltak: Ein jobbar med å få ein større del som e-bilag, nokon er at slik at vi framleis har desse på papir

Rapportering av tredjepartsopplysingar for sjølvstendig næringsdrivande

Tiltak: Det vert laga rutine omkring dette.

Lån til vidare utlån og avsetjing til investeringsfond

Tiltak: Det vert laga rutine omkring dette

Manglande/for sein betaling av minimumsavdrag

Tiltak: Alle avdrag for 2022, vert betalt innan utgangen av året. Vi legg opp til at låna vert betalt innan 01.12.2022

Bundne fond vi rår til ein gjennomgang og vurdering av bundne fond i rekneskapen.

Tiltak: Det skjer ein gjennomgang av fond, ein har auka bruken av bundne fond

Budsjett i rekneskapsdokumentet er det nokre avvik i tala for opprinneleg budsjett samanlikna med tala i det vedtekne budsjettet

Tiltak: Avstemming melom Visma og Framsikt ,alle budsjettjusteringar blir tatt i tertial(jfr. Økonomireglement)

Rapportering og avstemming av Pass og stell av barn og Skattefrie utbetalinger frå offentleg Mynde

Tiltak: Det er etablert rutine omkring dette

Oppfølging av stillingar/løn september

Område	Budsjett	Virkelig
AUSTRHEIM KOMMUNE	24 817	25 285

Radetiketter	Sum of Budsjett	Sum of Virkelig
0999 - KAPITAL - INVESTERING	0	100
1000 - KOMMUNEDIREKTØREN	935	945
1100 - POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	217	107
1900 - INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	448	951
2000 - ADMINISTRASJON UNDERVISNING	0	50
2010 - PPT	560	450
2020 - BARNEVERN	0	0
2100 - ÅRÅS SKULE	3 705	3 524
2110 - KALAND SKULE	1 778	1 809
2200 - AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	2 395	2 454
2210 - KALAND BARNEHAGE	1 625	1 662
3000 - ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	542	702
3100 - HELSETJENESTER	1 655	1 895
3200 - SOSIALE TJENESTER	0	0
3300 - NORDLIHEIMEN	3 697	3 546
3310 - NORDLIHEIMEN KJØKKEN	437	436
3320 - HEIMETJENESTER I	1 707	1 550
3330 - ARBEID OG INKLUDERING	2 190	2 076
3340 - ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	102	88
4000 - AUSTRHEIM FOLKEBIBLIOTEK	140	200
4100 - AUSTRHEIM KULTURSKULE	273	267
4200 - UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	145	125
4300 - KULTURAVDELINGA	40	40
5000 - PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	400	400
5100 - LANDBRUK-VETERINÆR	0	0
6000 - ADMINISTRASJON TEKNISK	73	100
6100 - VATN, AVLØP, RENOVASJON	328	300
6200 - KOMMUNALE VEGAR,KAIAR,FRILUFTSOMRÅDER	40	0
6300 - BEREDSKAP MOT BRANN/ULYKKER, FEIING	0	0
6400 - EIGEDOMSAVDELING (BYGG,MASKINER,UTSTYR)	490	560

Oppfølging på detaljnivå løn

FRAMSIKT / BUDSJETT						VISMA		
Stillingsnamn	Tilsett	Teneste (T)	Stilling %*			Navn	Stillingsnavn	L.gr./ramme
Varaordfører	Brekke, Inger Lise	POLITISK STYRING	9			Lerøy Per	Ordfører	100
Leder	Fenne, Janina V.	ADMINISTRASJON	60			Gabrielli Monika S	Adjunkt m	20
Adjunkt m/till utd	Gabrielli, Monika Soltveit	ADMINISTRASJON	20			Mjanger Monica	Pedagogis	8
Ordfører	Lerøy, Per	POLITISK STYRING	100			Søreide Linda	Fagarb m/	20
Pedagogisk leder	Mjanger, Monica	ADMINISTRASJON	8			Kaland Anette	Leder	50,01
Fagarb m/fagsk. særa	Søreide, Linda	ADMINISTRASJON	20			Brekke Inger Lise	Varaordfø	9
Antall tilsette	6 SUM Antall årsverk i % 2022		217		Antall tilsette	6 SUM Antall årsverk i %		207,01

Nytt fra kommunen

- **Personal**

- - Sjukefråvær(Amu har nedsatt gruppe som skal jobbe med oppfølging
- - Tilsettingar(Kommunalsjef,Leiar Teknisk Drift)
- - Nye legar, leiar helse
- - Rekrutteringstilak(ulike fag/Hjelmeland modell)
- - Introdag for ny tilsette
- - 10 faktor undersøkelse alle tilsette frist 30.09.2022

- **Økonomi**

- Tertial rapport kjem til formannskapet 20.10.2022
- Ein rekke budsjett-justeringar(investering)
- Resultat pr 08 er på 5,7 millionar
- Overforbruk på kommunedirektør/bruk av innleigd kompetanse.

- **Prosjekt**

- Skuleprosjekt 25 millionar, VA 19,1 millionar, Ombygging servicetorg ?, Kloakk Vestlia 3 mill,Div. oppgraderingar Nordliheimen
- ROP-bustader 1,8 millionar , Sti Årsfeltet 5,3 millionar
- Gangvei Nordlibrekka 0,5 millionar, Lys Hoplland sjøen 0,9 millionar

- * **Innkjøp/kontrakter**

- Tømmerarbeid(Doffin)
- Hygiene blir samman med Bergen Kommune
- BHT Oppstart
- Ny strømvatle(avtale om fastprisgå ut 01.01.23)



Austrheim
KOMMUNE