



Austrheim kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 25. november 2020 kl. 08.30 – 11.30

Stad: Fjernmøte via Teams

Tilstade: Gunnstein Sætre (leiar), Jan Erik Espelid (nestleiar),
Britt M. Skaalevik Lerøy (medlem), Morten Hodnekvam (medlem)
og Inger Aasen (medlem)

Forfall:

Innkalla: Rådmann Liv Løvvik, økonomi- og personalsjef Odd Harald Dommersnes og
kommunalsjef for helse- og omsorg Monika Kvamme

Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild K. Høyland,
Nordhordland Revisjon IKS (NHR)

Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingsselskap IKS (NUI)

40/20 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 25. november 2020 er godkjent.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet godkjente innkalling og sakliste.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 25. november 2020 er godkjent.



41/20 Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte i kontrollutvalet 30. september 2020

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 30.11.2020 (vedlegg 1)

Saksopplysingar:

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

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 30.11.2020 er godkjent slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet godkjente innkalling og sakliste.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 30.11.2020 er godkjent slik den ligg føre.

43/20 Skriv og meldingar

Saksopplysingar:

Ingen skriv og meldingar til møtet.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Ingen skriv og meldingar til møtet.

Samrøystes vedtak:

Ingen skriv og meldingar til møtet.



43/20 Aktuelle saker i Austrheim kommune

Saksopplysingar:

Rådmann 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:

Rådmann Liv Løvvik orienterte mellom anna om;

- Endringar i organisering av skulestruktur og forhandling av gjeldande avtale om elevar som har gått på Austrheim kommune og som bur i andre kommunar
- Nedgang i folketalet frå 2. kvartal
- Smittesituasjonen med Covid-19; vidareføring av forskrift om smitteverntiltak i Austrheim kommune. Over 900 personar er til no testa, som tilsvarar 1/3 av folketalet
- Midlar i budsjett til medisinsk personale
- Tilsetting av psykolog i Austrheim kommune
- Status for økonomi
- Oppfølging av sjukefråvær, kartlegging av arbeidsmiljø og fokus på styrka leiarkompetanse
- Ekstra midlar knytt til kommunen sine kostnader kring smittesituasjonen

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



44/20 Orientering om Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

Nordhordland Revisjon IKS har slått seg saman med Indre Hordaland revisjonsdistrikt og stifta selskapet Vestlandsrevisjon IKS.

Kontrollutvalet vil få nærare orientering om samanslåinga i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om Vestlandsrevisjon IKS.

Representantskapet hadde stiftingsmøte 2. oktober, og leiar for representantskapet vart ordførar Hans-Erik Ringkjøb i Voss herad og nestleiar vart ordførar Lars Fjeldstad i Osterøy kommune.

Tidlegare rådmann i Modalen kommune, Øivind Olsnes, vart vald som styreleiar. Janne Eraker er vald som revisjonssjef for selskapet.

Samanslåinga har gjort revisjonen til eit mindre sårbart selskap med større fagmiljø og geografisk nedslagsfelt. Dagens to kontor vert vidareført, med eit kontor i Knarvik og eit på Voss.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



45/20 Uavhengighetserklæring

Saksvedlegg:

Bekreftelse av revisors uavhengighet, Nhr

Saksopplysingar:

I samsvar med forskrift om revisjon § 15, jf. kommuneloven § 24-4, har kontrollutvalet motteke eigenvurdering av uavhengighet frå oppdragsansvarleg revisor.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Revisjonsjef Janne Eraker orienterte om uavhengighetserklæringen, som er eit rutinedokument som kontrollutvalet mottek årleg.

Det er vurdert at det ikkje er særskilte forhold til Austrheim kommune som kan påverke uavhengigheten til revisjonen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



46/20 Oppfølging av revisjonsrapport nr. 17 – Årsrekneskapen 2019

Saksopplysingar:

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon, skal kontrollutvalet sjå til at dei punkta rekneskapsrevisor peikar på vert retta eller følgt opp, jf. § 3.

Kontrollutvalet handsama årsmeldinga og rekneskapen for 2019 i møtet 6. mai i sak 17/20. Kontrollutvalet slutta seg til revisor sine kommentarar og tilrådingar, og vedtok å følgje opp revisjonsmeldinga og revisjonsrapport nr. 15 i løpet av 2020.

Administrasjonen er beden om å orientere om oppfølging av merknadene i rapporten i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei statusorientering om arbeidet knytt til rekneskapen for 2020 til første møtet i kontrollutvalet i 2021.

Behandling i møte:

Økonomisjef Odd Harald Dommersnes orienterte om oppfølging av merknadene og tiltak knytt til dette, og orienterte nærare om:

- Oppfølging av merknadene knytt til budsjettet, nye lovkrav til budsjettskjema og rekneskapsoppstilling
- Investering; det er starta opp eit arbeid for å sikre eit oppdatert anleggsregister, og ein arbeider med å innføre registreringssystemet Visma Tid
- Avstemming av kostnader
- Kortsiktige fordringer; innkrevjingsrutinar til å følgje opp uteståande krav kvar månad
- Ressurskrevjande brukarar; følgjer opp avvik i digitale system, og jobbar for å følgje opp enkeltvedtaka og aktuelle kostnadsberekningar
- Avstemming innmeldt sosialstønad og foreldrebetaling; avstemmingsrutine er etablert og ein følgjer opp rapporteringa frå NAV Fensfjorden

Kommunalsjef for helse- og omsorg Monika Kvamme deltok i saka og orienterte særskilt om arbeidet med å følgje opp enkeltvedtak for ressurskrevjande brukarar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei statusorientering om arbeidet knytt til rekneskapen for 2020 til første møtet i kontrollutvalet i 2021.



47/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjon PPT og spesialundervisning

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet bestilte i sak 20/18 forvaltningsrevisjonsprosjektet «PPT og spesialundervisning», jamfør vedteke plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2020. Forvaltningsrevisjonsprosjektet har hatt som føremål å undersøkje tilhøva kring PPT og spesialundervisning i Austrheim kommune.

Kontrollutvalet handsama forvaltningsrevisjonsrapporten i sak 04/20 i møtet 02.03.2020. Kontrollutvalet slutta seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar, innstille til kommunestyret om å be administrasjonen følgje opp tilrådingane i rapporten, og gje ein skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet om oppfølginga av tilrådingar innan 2. juni 2020. Orienteringa har vore utsett grunna smittesituasjonen.

Administrasjonen vil orienterte nærare i møtet om oppfølging av tilrådingane i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kommunalsjef oppvekst og kultur Bjørnar Fjellhaug orienterte om oppfølginga av forvaltningsrevisjonsrapporten om spesialundervisning og PPT.

Kommunestyret handsama saka 18. juni og vedtok rådmannen sin tiltaksplan for oppfølging og ba om rapport innan april 2021 på tiltaksplanen. Administrasjonen har følgt opp ein del av tiltaksplanen og noko er utsett grunna smittesituasjonen.

Det er utarbeida nye malar i tråd med uddanningsdirektoratet om spesialpedagogisk hjelp, spesialundervisning og sakkunnig vurdering, og revisjonen sine merknader er følgt opp på dette punktet.

Høyringssak ute om ny skulestruktur som skal vedtas i starten av 2021, og det skal utarbeidast ein kommunal overordna plan for oppvekstsektoren med fokus på systematisk organisasjons- og kompetanseutvikling. Vidare skal det utarbeidas ein overordna plan for overgang mellom barnehage og skule. Denne er noko utsett, men skal vere klar til skulestart til 2021.

Elles vert det arbeidd med rutinar for oppfølging av spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning, samt etablering av det digitale internkontrollsystemet § 13-10.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



48/20 Plan for forvaltningsrevisjon

Saksvedlegg:

Risiko- og vesentlegvurdering – Forvaltningsrevisjon, Nhr/Kontrollutvalssekretariatet

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, jf. kommunelova § 23-3 om forvaltningsrevisjon.

Nordhordland Revisjon IKS og kontrollutvalssekretariatet har utarbeida risiko- og vesentlegvurdering til grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, jamfør vedteke prosjektplan. Risiko- og vesentlegvurderinga gjev eit overordna bilde av kommunen si verksemd, og peiker på aktuelle områder for forvaltningsrevisjon ut frå vurdering av risiko og vesentlegheit knytt til kommunal verksemd.

Kontrollutvalet skal i møtet prioritere område til plan for forvaltningsrevisjon og innstille til vedtak i kommunestyret, og bør ha gjennomgått grunnlagsdokumentet i forkant av møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

...

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor og kontrollutvalssekretær orienterte om risiko- og vesentlegvurderingane og dei tilrådde tema for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet drøfta aktuelle område og tema for forvaltningsrevisjon og vurderte at kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg, samt internkontrollsystem innan teknisk er særleg aktuelle for forvaltningsrevisjon i denne perioden. Samhandling og oppfølging av tenester levert av andre kommunar, IKT Nordhordland og varsling, etikk og habilitet er vurdert som moglege prosjekt og er foreslått at kan stå under uprioritert liste.

Kontrollutvalet vil i bestillingsdialogen med revisor, etter at planen er vedteke av kommunestyret, vurdere nærare avgrensingar og problemstillingar innan prosjekta.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

1. Kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg
2. Teknisk; Internkontrollsystem

Uprioritert liste:

- Styringssystem; Samhandling og oppfølging av tenester levert av andre kommunar
- IKT Nordhordland (felles forvaltningsrevisjon av selskap)
- Varsling, etikk og habilitet

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.

Innstilling til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret vedtek plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

1. *Kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg*
2. *Teknisk; Internkontrollsystem*

Uprioritert liste:

- *Styringssystem; Samhandling og oppfølging av tenester levert av andre kommunar*
- *IKT Nordhordland (felles forvaltningsrevisjon av selskap)*
- *Varsling, etikk og habilitet*

Kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.



49/20 Plan for eigarskapskontroll

Saksvedlegg:

Risiko- og vesentlegvurdering – Eigarskapskontroll, Nhr/Kontrollutvalssekretariatet

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast eigarskapskontrollar. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova § 23-4 om eigarskapskontroll.

Nordhordland Revisjon IKS og kontrollutvalssekretariatet har utarbeida risiko- og vesentlegvurdering til grunnlag for plan for eigarskapskontroll, jamfør vedteke prosjektplan. Risiko- og vesentlegvurderinga skal gje eit overordna bilde av kommunen si verksemd, og peiker på aktuelle områder for eigarskapskontroll ut frå vurdering av risiko og vesentlegheit knytt til kommunal verksemd og eigarskap.

Kontrollutvalet skal i møtet prioritere område til plan for eigarskapskontroll og innstille til vedtak i kommunestyret, og bør ha gjennomgått grunnlagsdokumentet i forkant av møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

...

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-4.

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær og forvaltningsrevisor orienterte om risiko- og vesentlegvurderingane og dei tilrådde eigarskapskontrollane for perioden 2020 - 2024.

Kontrollutvalet drøfta eigarskap og aktuelle eigarskapskontrollar i perioden, og vurderte prioritering av desse.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

1. Eigarstyring i Austrheim kommune
2. IKT Nordhordland Kommunalt Oppgåvefellesskap

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-4.

Innstilling til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret vedtek plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

3. Eigarstyring i Austrheim kommune
4. IKT Nordhordland Kommunalt Oppgåvefellesskap

Kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-4.

50/20 Budsjett for kontrollarbeidet

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følgje 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 4 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 2021:

	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	600 000
2	Sekretariat	73 000
3	Godtgjersle, tapt arb., reise, m.m.	80 000
4	Diverse møteutgifter	6 000
5	Abonnement (faglit.)	1 000
6	Opplæring/kurs - kontrollutvalet	20 000
	Total budsjettramme	780 000

1) Det er under utarbeidning ny avtale med kostnadsfordeling knytt til samanslåing av revisjonsselskapa til Vestlandsrevisjon IKS. For Austrheim kommune er det forventa at kostnaden vert om lag på same nivå som avtalen til no.

2) Kostnad til kontrollutvalssekretariat er knytt til avtalt kostnadsfordeling mellom kommunane 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 leggjer 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 2021 på kr 780 000.

Behandling i møte:

Sekretariatet la fram forslag til spesifisert budsjett for kontrollarbeidet og orienterte om vurdering av tidspunkt for handsaming av budsjettet i kontrollutvalet og oppfølging av denne i budsjetthandsaminga.



Kommunestyret fastsetter den totale budsjetttramma for kontrollarbeidet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjetttramme for kontrollarbeidet i 2021 på kr 780 000.

51/20 Møteplan for 2021

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har hatt 5 møter i 2020.

Sekretariatet rår til at det vert lagt opp til 4 faste møter i 2021, og at kontrollutvalet reviderer møteplanen undervegs dersom det er behov for endringar.

Sekretariatet vil finne forslag til datoar ut i frå politisk møteplan. Framlegg til møteplan vert lagt fram og gjennomgått i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplan med følgjande møtedatoar ...

Behandling i møte:

Kontrollutvalet vil få framlagt møteplan for 2021 på neste møtet i kontrollutvalet når møteplan for politiske møter er vedteke.

Kontrollutvalet vurderte at onsdagar passar best som fast møtedag for kontrollutvalet, men tidspunkt kl. 08.30. Møtedato for første møtet i 2021 vert onsdag 27. januar kl. 08.30.

På første møtet i kontrollutvalet er det ønskeleg å få ein orientering om sentrale system og rutinar innan teknisk. Kontrollutvalet ber også om å få orientering om aktuelle område som vert vedteke i plan for forvaltningsrevisjon i løpet av 2021.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møtedato for førstekomande møte i 2021 onsdag 27. januar kl. 08.30.



52/20 Møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

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

Frå sist møte i kontrollutvalet i juni, har dei fleste utvala hatt møter:

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

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Ingen kommentarar.

Samrøystes vedtak:

Ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

53/20 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Ingen saker under eventuelt.

Samrøystes vedtak:

Ingen saker under eventuelt.



Neste møte i kontrollutvalet er onsdag 27. januar kl. 08.30.

Austrheim, 25.11.2020

Gunnstein Sætre
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.