



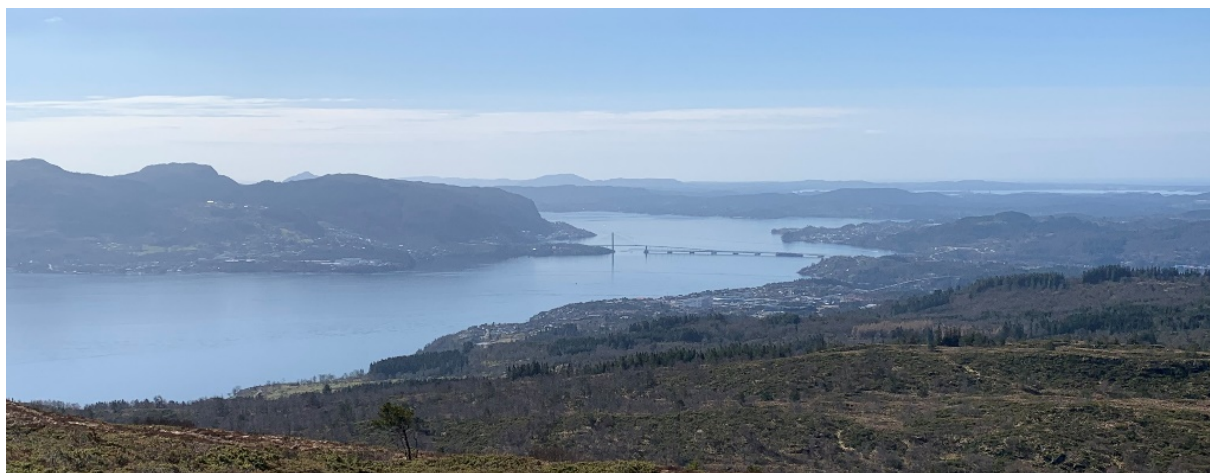
# Årsmelding 2020

## Austrheim kontrollutval



## Innhald

|                                         |   |
|-----------------------------------------|---|
| 1. Innleiing .....                      | 3 |
| 2. Austrheim kontrollutval .....        | 3 |
| 3. Revisjon og sekretariatsordning..... | 3 |
| 4. Møteaktivitet og saker i 2020 .....  | 4 |
| 5. Opplæring og kurs.....               | 5 |
| 6. Avsluttande kommentarar .....        | 5 |



## 1. Innleiing

Kontrollutvalet si verksemd er definert i kommunelova i kapittel 23, samt forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar. Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga, samt sjå til at kommunen har ein forsvarleg revisjonsordning. Kontrollutvalet skal rapportere til kommunestyret om sitt arbeid, og gjer dette mellom anna via møteprotokollar, særutskrifter av saker til handsaming, og gjennom årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid.

## 2. Austrheim kontrollutval

Austrheim kommunestyre vedtok i konstituerande kommunestyremøte i sak 065/19 val av kontrollutval for perioden 2019 – 2023. Kontrollutvalet har 5 medlemmer og personlege vara. Kommunestyret gjorde vedtak i sak 107/19 om varamedlem for KrF. Eit medlem i kontrollutvalet er fast medlem i kommunestyret i perioden, og fleire av medlemmene er vara i kommunestyret.

Kontrollutvalet er sett saman av desse medlemmene:

| Medlem                       | Vara                |
|------------------------------|---------------------|
| Gunnestein Sætre (leiar)     | Jan Olav Øksnes     |
| Jan Erik Espelid (nestleiar) | Marita Bru          |
| Britt M. Skaalevik Lerøy     | Marielle S. Storebø |
| Morten Hodnekvam             | Hege Ramsland       |
| Inger Aasen                  | Egil Sætre          |

## 3. Revisjon og sekretariatsordning

### Revisjon

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen. Kapittel 24 i kommuneloven omhandlar revisjon, og revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultat av sin revisjon til kontrollutvalet. Det er kommunestyret som vedtek val av revisjonsordning og val av revisjon, etter innstilling frå kontrollutvalet.

Nordhordland Revisjon IKS har revidert Austrheim kommune siden 1995, og var i 2020 eigd av kommunane Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen og Osterøy. Frå 01.01.2021 er selskapet slått seg saman med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt og etablert Vestlandsrevisjon IKS. Revisjonsteamet har avdeling i Knarvik og på Voss, er medlem av Norges Kommunesrevisorforbund (NKRF).

### Sekretariat

Kommuneloven § 23-7 omhandlar sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalet. Sekretariatet er kontrollutvalet sitt operative organ og har som hovudoppgåve å sjå til at dei saker som vert handsama av kontrollutvalet er forsvarleg utgreia, og at utvalet sine vedtak vert sett i verk. Sekretariatet skal vere ein fagleg ressurs for kontrollutvalet, og skal vere uavhengig av kommunen sin administrasjon og av dem som utfører revisjon for kommunen.

Region Nordhordland (NUI) har sekretariatsfunksjon for Austrheim kontrollutval, og har sidan 2005 ivareteke sekretariatsoppgåvene for kontrollutvala i eigarkommunane, med unntak av Gulen. I denne valperioden har selskapet også avtale med Voss herad om sekretariatsfunksjon for Voss kontrollutval. Sekretariatet har kontor i Knarvik i Alver kommune og er medlem av NKRF.

#### 4. Møteaktivitet og saker i 2020

##### **Møteaktivitet**

Austrheim kontrollutval har hatt 5 møter i 2020 og handsama 53 saker inklusive formaliassaker. Grunna smittesituasjonen kring korona og nasjonale/lokale føringar, vart møter og saker utsett våren 2020, og 2 av møta har vore gjennomført som fjernmøte via Teams.

##### **Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll**

Kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 omhandlar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll og setter krav til at det skal utarbeidast ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sin verksemd og sine eigarskap, knytt til utarbeiding av planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. I sak 05/20 vedtok kontrollutvalet prosessplan for dette arbeidet, som har pågått i store deler av 2020. Framlegg til plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 og plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024 vart vedtatt av kommunestyret i møtet 10.12.2020. Kontrollutvalet vil følgje opp planane i dei neste åra.

##### **Rekneskapsrevisjon**

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a og forskrift om kontrollutvalg og revisjon sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte, og skal gje uttale til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga. Kontrollutvalet handsama i sak 17/20 årsmelding og rekneskap for 2019, revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 17, og uttale til desse vart sendt til formannskapet og kommunestyret. Kontrollutvalet peika særleg på merknadene frå revisjonane, og følgte desse opp i møtet 25.11.2020 i sak 46/20.

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommuneloven, jf. § 24-9. Kontrollutvalet fekk orientering om gjennomføring og resultat av kontrollen i sak 36/20. Temaet for kontrollen i økonomiåret 2020 har vore offentlege anskaffingar, og kontrollutvalet ønskjer følgje dette området opp i løpet av perioden.

##### **Oppfølging av tidlegare saker**

I førre periode vart det tinga eit forvaltningsrevisjonsprosjekt om PPT og spesialundervisning i Austrheim kommune. Kontrollutvalt fekk framlagt rapport frå denne i sak 04/20 og har følggt opp tilrådingane frå revisjonen i løpet av 2020.

##### **Andre saker som vart handsama i 2020**

- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval
- Orienteringar om aktuelle saker i Austrheim kommune
- Årsrapport for 2019, Austrheim kemnerkontor

- Orienteringar om kommunal kriseleiing og oppfølging av smittesituasjonen med Covid-19
- Orientering om interkommunalt barnevern
- Orientering om internkontrollsystem
- Orienteringar om budsjett- og rekneskapstal
- Orientering om lovkrav og rutinar innan byggjesaksområdet
- Orientering om etablering av Vestlandsrevisjon IKS
- Uavhengighetserklæring frå revisor
- Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet i 2021
- Møteplan for kontrollutvalet i 2021

## 5. Opplæring og kurs

Kontrollutvalet ser at kurs og opplæring av medlemmene er viktig, og er positive til at utvalet vart invitert til å delta i felles folkevaldopplæring då dette vert gjennomført av kommunen i starten av valperioden.

Kontrollutvalet hadde oppstartsmøte i desember 2019 med fokus på introduksjon og informasjon til et nytt kontrollutval for valperioden. Varamedlemmer vart invitert til å delta i oppstartsmøtet.

I starten av 2020 vart det arrangert eit lokalt dagskurs av Nordhordland Revisjon og eit regionalt kurs av Vestland fylkeskommune for medlemmer i kontrollutvala i regionen.

Sekretariatet arrangerte ein digital samling for kontrollutvalsleiarane i april 2020 med fokus på regler for fjernmøter, bruk av Teams og korleis smittesituasjonen påverka kontrollutvala sitt arbeid.

## 6. Avsluttande kommentarar

Kontrollutvalet vil takke for alle orienteringar og god kommunikasjon med administrasjonen, kommunestyret, revisjonen og sekretariatet i året som er gått.

27. januar 2021

Gunnstein Sætre  
Leiar i kontrollutvalet

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.*