



AUSTRHEIM KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

- Møtedato: 1. juni 2022 kl. 12.00 – 16.25
- Stad: Kommunehuset, møterom Børilden/Baløyna
- Deltakrar: Gunnstein Sætre (leiar), Jan Erik Espelid (nestleiar), Britt M. Skaalevik Lerøy (medlem), Inger Aasen (medlem) og Morten Hodnekvam (medlem, deltok via Teams)
- Forfall:
- Andre: Ordførar Per Lerøy, kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug, personal- og økonomisjef Odd Harald Dommersnes (til sak 30/22 og 31/22)
- Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker, revisor Linda Præstiin (via Teams i sak 31) og forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland (via Teams i sak 35/22), Vestlandsrevisjon IKS
- Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS (RNI)

INNHALDSLISLE

27/22 Godkjenning av innkalling og saklist	2
28/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 27.04.2022	2
29/22 Skriv og meldingar	3
30/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021	4
31/22 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2021	6
32/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema samspel med ordførar/kommunestyret og komminedirektør	6
33/22 Orientering om melding frå Helfo om ny fastlege	7
34/22 Aktuelle saker i Austrheim kommune	7
35/22 Oppstart av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg – bestille prosjektplan	8
36/22 Møteplan 2022	9
37/22 Møteprotokollar frå politiske utval	9
38/22 Eventuelt	9
39/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 01.06.2022	10



27/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLIST

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møtet i kontrollutvalet 1. juni 2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær presiserte at ei innkalling til fysisk møte ikkje gir rom for at nokon medlemmer kan delta digitalt, jamfør presisering gitt av KMD i ein tolkingsuttaelse til Asker kommune av 01.09.2020, kjelde: [§ 11-7: Fjernmøte - regjeringen.no](#) -Då denne ikkje var kjent blant kontrollutvalsmedlemmene, og spørsmålet om å delta via Teams kom kort tid før møtet, avgjorde kontrollutvalsleiar at det likevel vart gitt adgang til dette for eit kontrollutvalsmedlem i dette møtet.

Det er opp til kommunestyret å vedta om dei opnar for å gjennomføra fjernmøte, det må sjekkast opp i kva reglement Austrheim har for dette. Om det skal gjennomførast fjernmøte må det kallast inn som fjernmøte.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møtet i kontrollutvalet 1. juni 2022 er godkjent.

28/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTET 27.04.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 27.04.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 27.04.2022 er godkjent slik den ligg føre.



29/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a. Planlagde tilsyn frå Statsforvaltaren i 2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet vil be kommunedirektøren om orientering om funn og pålegg frå Statsforvaltaren i neste møte, samt informasjon om eventuelle tiltak som er gjort av kommunen som følgje av tilsynet.

BEHANDLING I MØTET

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

Kommunedirektøren informerte om at tilsynet innafor spesialundervisning ikkje er avslutta frå Statsforvaltaren, og rapport difor enno ikkje motteke. Kommunen har levert det dei skal til Statsforvaltaren.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet vil be kommunedirektøren om orientering om funn og pålegg frå Statsforvaltaren i neste møte, samt informasjon om eventuelle tiltak som er gjort av kommunen som følgje av tilsynet.



30/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.
2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.

BEHANDLING I MØTET

Kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug orientert om årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021.

Kommunedirektøren opplyste om at årsmeldinga og årsrekneskapen vert publisert på kommunen sine nettsider når dei er vedtekne.

Personal- og økonomisjef Odd Harald Dommersnes orienterte meir om rekneskapen, med fokus på nøkkeltala og budsjettavvik.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål og fekk svar frå kommunedirektøren og økonomi- og personalsjef.

Revisjonssjef Janne Eraker presenterte revisjonsarbeidet, revisjonsmeldinga og gjekk gjennom revisjonen sin rapport om årsrekneskapen nr. 19.

Det vart ein pause i saka for å handsama sak 33/22 og 34/22, då kommunedirektøren måtte vidare i annan avtale.

Kontrollutvalet drøfta framlegg til uttale til årsrekneskapen og årsmeldinga, og stilte seg bak innhaldet i denne, men ynskte å korta den ned ved å ta ut punkta som er henta frå revisor sin rapport om årsrekneskapen 2021, nr. 19, og heller berre visa til innhaldet i denne. I høve framlegg til uttale vart difor desse punkta tekne ut:

Dokumentasjon og avstemming av balansen

Kontrollutvalet stiller seg bak revisor si tilråding til kommunen om å arbeide med forbetring av kvalitet på balanseavstemming slik at samtlege konti blir tilstrekkeleg avstemt.

Dokumentasjon knytt til bilag

Kontrollutvalet støttar revisor i oppmodinga om at kommunen bør arbeide for å i større grad lagre underdokumentasjon til posteringar elektronisk saman med/ved bilaget.

Rapportering av tredjepartsopplysingar for sjølvstendig næringsdrivande

Revisor tilrår kommunen å få på plass ei rutine som sikrar pliktig rapportering knytt til næringsdrivande oppdragsgjevarar som har kjøpt tenester av sjølvstendige næringsdrivande utan fast forretningsadresse i inntektsåret, for å unngå risiko for illeggjing av tvangsmulkt. Kontrollutvalet støttar tilrådinga.

Manglande/for sein betaling av minimumsavdrag

Kontrollutvalet støttar revisor i at det er viktig at administrasjonen ser på interne rutinar på dette området, slik at ein unngår feil.

Rekneskapsdokument og notar

Kontrollutvalet støttar revisor i å be kommunen rette opp i pliktige oppstilling og notar. Det er uheldig at fleire feil som vart peika på i 2020 går att i 2021.



I tillegg ynskte kontrollutvalet å presisera at ein viser til revisor sin rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 19. i tredje siste avsnitt, og sette difor inn «nr. 19» for å tydeleggjera enno betre at ein viser til denne.

Kontrollutvalet kom med eit felles framlegg til nytt vedtak:

1. *Kontrollutvalet vedtek uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021 med dei endringane som kom fram i møtet.*
2. *Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.*

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021 med dei endringane som kom fram i møtet.
2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.



31/22 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL MED ØKONOMIOMRÅDET 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Forvaltningsevisor Linda Præstiin gjekk gjennom rapporten om etterlevingskontroll med tema betaling for langtidsopphald på sjukeheim.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

32/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I PERIODEN 2019 – 2023: TEMA SAMSPEL MED ORDFØRAR/KOMMUNESTYRET OG KOMMINEDIREKTØR

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

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 i 2022.

BEHANDLING I MØTET

Saka måtte utsetjast då korkje ordførar eller kommunedirektør lenger var til stades i møtet.

Kontrollutvalet kom difor med nytt framlegg til vedtak:

Saka vert utsett.

SAMRØYSTES VEDTAK

Saka vert utsett.



33/22 ORIENTERING OM MELDING FRÅ HELFO OM NY FASTLEGE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama i ein pause i sak 30/22.

Kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug orientere om saka og kommunen si rolle og Helfo si rolle i høve rutinar for informasjonsutsending til pasientar når fastlegar går ut i permisjon. Det er Helfo som har ansvar for pasientlista, kommunen har ikkje tilgang til pasientlister. Brevet som gjekk ut var eit standardbrev. Helfo har svara at ei nok skulle gjort det på ein annan måte enn det dei gjorde.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

34/22 AKTUELLE SAKER I AUSTRHEIM KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama i ein pause i sak 30/22.

Økonomi- og personalsjef Odd Harald Dommersnes og ordførar Per Lerøy orienterte kort om aktuelle saker i Austreheim.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



35/22 OPPSTART AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT MED TEMA KOMPETANSE,
REKRUTTERING OG TILSETTEPOLITIKK INNAN HELSE- OG OMSORG – BESTILLE PROSJEKTPLAN

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Med utgangspunkt i diskusjonen i møtet bestiller kontrollutvalet ein prosjektplan for ein forvaltningsrevisjon med tema kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg frå revisor Vestlandsrevisjon IKS.
2. Prosjektplanen, med forslag til problemstillingar, framdriftsplan og timeestimat, skal handsamast i planlagt kontrollutvalsmøtet 21. september 2022.

BEHANDLING I MØTET

Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland deltok digitalt og orienterte kontrollutvalet om ulike moglege retningar for eit forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema *kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg*. Ho gav også innspel til drøftingsrunde til kontrollutvalet.

Presentasjonen vert vedlagt protokoll.

Kontrollutvalet drøfta kva del av organisasjonen ein burde sjå på, samt ynskte formål, problemstillingar og vinklingar for revisjonsprosjektet.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Med utgangspunkt i diskusjonen i møtet bestiller kontrollutvalet ein prosjektplan for ein forvaltningsrevisjon med tema kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg frå revisor Vestlandsrevisjon IKS.
2. Prosjektplanen, med forslag til problemstillingar, framdriftsplan og timeestimat, skal handsamast i planlagt kontrollutvalsmøtet 21. september 2022.



36/22 MØTEPLAN 2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart utsett.

SAMRØYSTES VEDTAK

Saka vert utsett.

37/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet til saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ingen saker meldt.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet til saka til orientering.

38/22 EVENTUELT

Ingen saker meldt.



39/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTET 01.06.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 01.06.2022 er godkjent.

SAKSOPPLYSNINGAR

Møteprotokollen frå dagens møte i kontrollutvalet vart gått gjennom i fellesskap.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 01.06.2022 er godkjent.

Neste møte i kontrollutvalet er 21. september 2022 kl. 08.30.

Austrheim, 01.06.2022

Gunnstein Sætre
Leiar i kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.

Til Austrheim kommune v/kommunestyret

UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR 2021

Kontrollutvalet har i møte den 01.06.2022 handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021 for Austrheim kommune som er avgitt av kommunedirektøren den 27.04.2022, samt tilhøyrande revisjonsmelding datert 16.05.2022 og revisjonen sin rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 19.

Kommunen har i 2021 eit netto driftsresultat på kr. 4 929 013,-. Kommunedirektøren har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering om årsrekneskap og årsmelding og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.

Revisor har, i revisjonsmeldinga, ikkje gitt atterhald, men gitt ei presisering til årsrekneskapen. Revisor har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering i møtet og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.

Med grunnlag i kontrollutvalet sine kontrollaktivitetar retta mot økonomiforvaltninga og ei samla vurdering tilrår difor kontrollutvalet at årsrekneskap og årsmelding for 2021 blir godkjent slik det ligg føre.

Kontrollutvalet vil likevel gjere kommunestyret merksam på følgjande forhold:

Årsrekneskap, årsmelding og revisjonsmelding har blitt forseinka. Rekneskapen som var gitt innan fristen var ikkje fullstendig. Vesentlege feil og manglar er retta opp i etter dialog med revisor, men prosessen har teke tid.

Kommunen har hatt høgare driftsutgifter enn budsjettert. Avviket er beskrive i årsmeldinga. Kontrollutvalet vil peika på at det er viktig å jobba for å betra kostnadskontrollen på alle dei nemnde områda, gjennom til dømes utbetringar av rapporteringsrutinar gjennom året som gjer at ein raskt kan fanga opp potensielle avvik.

Kommunen når ikkje sentrale måltal som netto driftsresultat, avsetning til disposisjonsfond og lånegjeld. Kontrollutvalet vil peika på at det framover bør jobbast målretta for å nå kommunen sine egne måltal.

Vidare vil kontrollutvalet gjere kommunestyret merksam på forholda som er omtala nærare av revisor i rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 19.

Kontrollutvalet legg merke til revisor sin avsluttande kommentarar i rapport om årsrekneskapen nr. 19, og vil peika på at kommunen bør nytta revisor sine tilrådingar og tilbakemeldingar til læring og forbetningsarbeid.

Ut over det som er nemnd i uttalen, samt revisjonsmeldinga av 16.05.2022 og rapport om årsrekneskapen nr. 19, har kontrollutvalet ikkje merknader til Austrheim kommune sin årsrekneskap for 2021.

Kontrollutvalet vil elles i løpet av 2022 følgje opp revisor sine kommentarar.

Austrheim, 01.06.2022

Kontrollutvalet

Kopi: Formannskapet



VESTLANDS **revisjon**

«Kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse og omsorg»

Forvaltningsrevisjon 2022

Austrheim kommune

Bakgrunn for tema

- Plan for forvaltningsrevisjon
- Risiko og vesentleganalyse
 - Gjennom drøftingsrunden i samband med analysen var rekruttering og kompetansebehov innan helse og omsorg eitt av områda som vart peika særskilt på.

Drøftingsrunde

- Overordna målsetting
 - Forvaltningsrevisjonen vert opplevd som nyttig for kommunen
- Drøftingsrunde før utarbeiding av prosjektplan
 - Utforming av problemstillingar som samsvarar best mogleg med kontrollutvalet sine ynskje for- og forventningar til prosjektet
 - Grunnlag for val av metodisk tilnærming
- Særskilte einingar, tenester, yrke?
- Tema og problemstillingar
 - Kompetanse
 - Rekruttering
 - Tilsettepolitikk
- Metodiske ynskje
 - t.d. spørjeundersøkingar

Drøftingsrunde

Eining/teneste/yrkesgruppe (døme)

- Helsestasjon /skulehelseteneste
- Jordmorteneste
- Psykisk helse og rus
- Legevakt
- Lege
- Fysio- og ergoterapi
- Avlastning
- Dagtilbod
- Heimesjukepleie/heimhjelp/praktisk bistand
- Omsorgsbustadar
- Nordliheimen sjukeheim
- Forvaltningskontor
- Turnusarbeidarar
- Sjukepleiarar
- Vernepleiarar
- Helsefagarbeidarar
- Fastlegar
- Fysioterapeutar
- Psykologar
- Logopedar

Drøftingsrunde

- **Kompetanse «status og behov»**
 - Har kommunen etablert bemannings- og kompetansenorm for tenestene?
 - Planlagt og faktisk bemanning og kompetanse
 - Avviksmeldingar knytt til bemanning og kompetanse
 - Har ein lukkast med rekrutteringsforsøk?
 - Har kommunen tilgang til naudsynt kompetanse etter kommunehelsetjenesteloven
 - «lege, sykepleier, fysioterapeut, jordmor, helsesykepleier, ergoterapeut og psykolog» § 3-2
- **Kommunen sitt arbeid med å sikre kompetanse**
 - Er det utarbeidd kompetanseplan/ kompetansepolitikk
 - Behalde kompetanse (tilsettepolitikk)
 - Utvikle kompetanse (tilsettepolitikk, politikk for vidareutdanning)
 - Rekruttering av kompetanse (tilsettepolitikk og rekrutteringsarbeid)
 - Er kompetanseplanen/kompetansepolitikken ivaretatt med konkrete verkemiddel for å rekruttere, behalde og utvikle naudsynt kompetanse
- **Kommunen sitt arbeid med å rekruttere arbeidstakarar til helse- og omsorgsområdet**
 - Rekrutteringsarbeidet i kommunen
 - Vellukka rekrutteringar? Får ein det ein søker?
 - Rekrutteringsprosess
 - Rekrutteringstiltak
- **Korleis opplever dei tilsette kommunen som arbeidsgjevar**
 - Vilkår
 - Trivsel
 - Moglegheit for kompetanseutvikling?

Framdrift

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Med utgangspunkt i diskusjonen i møtet bestiller kontrollutvalet ein prosjektplan for ein forvaltningsrevisjon med tema kompetanse, rekruttering og tilsettepolitikk innan helse- og omsorg frå revisor Vestlandsrevisjon IKS.
2. Prosjektplanen, med forslag til problemstillingar, framdriftsplan og timeestimat, skal handsamast i planlagt kontrollutvalsmøtet 21. september 2022.