



Austrheim kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 2. mars 2020 kl. 08.30 – 12.45
Stad: Børilden, Kommunehuset
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 (til sak 04/20 – 08/20), kommunalsjef oppvekst og kultur
Bjørnar Fjellhaug (til sak 04/20 og 08/20), økonomisjef Olav B. Andersen (til
sak 06/20), skatteoppkrevjar Bjarne V. Sæbø (til sak 07/20) og konsulent Ole
Georg Hoaas (til sak 08/20).
Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild K. Høyland,
Nordhordland Revisjon IKS (NHR)
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingsselskap IKS (NUI)

01/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet godkjente innkalling og sakliste.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent.



02/20 Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 09.12.2019 (vedlegg 1)

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 02.12.2019 er godkjent slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Det er planlagt eit møte på ein offentleg fridag, og møteplanen vert endra under eventuelt.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokollen frå møtet 02.12.2019 er godkjent slik den ligg føre.

03/20 Skriv og meldingar

a. Vedtak – Val om kontrollutval 2019 – 2023 (vedlegg 2)

Saksopplysingar:

Kommunestyret i Austrheim gjorde endringar om val av kontrollutval i sak 107/19, 12.12.2019. Nytt frå førre vedtak er at KrF har fått på plass vara. Valnemnda sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk skriv og meldingar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek og skriv og meldingar til orientering.



04/20 Forvaltningsrevisjonsrapport: PPT og spesialundervisning i Austrheim kommune

Saksvedlegg:

Rapport frå forvaltningsrevisjon: PPT og spesialundervisning, Austrheim kommune (vedlegg 3)

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet bestilte i sak 20/18 i møtet 15.06.2018 forvaltningsrevisjonsprosjektet «PPT og spesialundervisning», jamfør vedteke plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2020. Forvaltningsrevisjonsprosjektet har hatt føremål å undersøkje tilhøva kring PPT og spesialundervisning i Austrheim kommune.

Problemstillingane har vore:

1. Sikrar kommunen dei lovfesta rettane til barn under opplæringspliktig alder?
2. Sikrar kommunen gode overgangar mellom barnehage og skule?
3. Korleis arbeider PPT?
4. Sikrar kommunen barn sine rettar i offentleg sakshandsaming?
5. Fattar kommunen formelt korrekte enkeltvedtak, og utarbeider kommunen dei dokument som opplæringslova og barnehagelova krev?
6. Vert spesialundervisning gjennomført i tråd med lovkrav, vedtak og individuell opplæringsplan?

Prosjektet er utført i samsvar med RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon (NKRF 2011). Det er utarbeida revisjonskriterium til problemstillingane ut frå gjeldande lovkrav og andre autorative kjelder. Revisjonen har gjennomført dokumentanalyse med vedtaksgjennomgang, gjennomført intervju med aktuelle tilsette og gjennomført spørjeundersøking, som dannar grunnlaget for vurderingane og tilrådingane. Rapporten har vore på høyring til rådmann i Austrheim kommune, og høyringsuttale er lagt ved rapporten.

Revisjonen tilrår at Austrheim kommune:

- utarbeider felles skriftlege rutinar kring spesialpedagogisk hjelp.
- vurderer om det kan innførast særskilte rutinar ovanfor barn som ikkje nyttar retten til barnehageplass for å eventuelt fange opp barn som kan ha rett på spesialpedagogisk hjelp.
- utarbeider ein felles plan for overgangar i kommunen som sikrar at kommunen oppfyller krava til i opplæringslova og barnehagelova om å sikre ein trygg og god overgang både mellom barnehage og skule og mellom barnehage og skulefritidsordning.



- *Planen bør sikre likehandling av barn og føresette på tvers av krinsane og omfatte både samarbeid innad i krinsar, på tvers av krinsar, barn som ikkje går i barnehage og overgangar til og frå andre kommunar.*
- *utarbeider felles rutinar for overgang for barn med særskilte behov.*
- *etablerer ein felles og overordna plan for systematisk organisasjons- og kompetanseutvikling i oppvekstsektoren.*
- *nyttar kvalitetskriteria for PPT som eit ledd i vidare kvalitetsarbeid og systematisk utviklingsarbeid.*
- *utarbeider felles rutinar for involvering av barn og føresette i samsvar med opplæringslova § 5-4 tredje ledd som også omfattar synleggjering og dokumentasjon av involvering og vektlegging.*
- *utformar vedtak som fullt ut samsvarer med sakkunning vurdering der det ikkje er meint å vere skilnad, og at ein grunngjev eventuelle tilpassingar mellom tilråding og vedtak.*
- *nyttar felles vedtaksmal og vurderer å ta i bruk Utdanningsdirektoratet sin mal for vedtak om spesialundervisning og for spesialpedagogisk hjelp.*

Nordhordland Revisjon IKS vil presentere rapporten for kontrollutvalet i møtet, og administrasjonen vil delta i saka.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar i forvaltningsrevisjonsrapporten om PPT og spesialundervisning i Austrheim kommune.

Kontrollutvalet innstiller til kommunestyret om å be administrasjonen følgje opp tilrådingane i rapporten, og gje ein skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet om oppfølginga av tilrådingane innan 1. juni 2020, med særleg vekt på felles plan for overgangar og vedtaksutforming.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor Ragnhild K. Høyland presenterte rapporten og tilrådingane, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Rådmann Liv Løvvik og kommunalsjef for oppvekst og kultur Bjørnar Fjellhaug var med i møtet.

Ein drøfta mellom anna;

- svarprosenten på spørjeundersøkinga og prosessen kring denne,
- overgangen mellom barnehage, barneskule og SFO, med særleg fokus på kvalitet- og tillitsarbeid,
- samarbeidet mellom skulen og PPT, og kvalitet- og utviklingsarbeidet innanfor dette,
- barn sine rettar i offentleg sakshandsaming,



- vedtaksutforming for spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning og behov for felles vedtaksmal,
- gjennomføring av spesialundervisning og funn i spørjeundersøkinga.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar i forvaltningsrevisjonsrapporten om PPT og spesialundervisning i Austrheim kommune.

Kontrollutvalet innstiller til kommunestyret om å be administrasjonen følgje opp tilrådingane i rapporten, og gje ein skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet om oppfølginga av tilrådingane innan 2. juni 2020, med særleg vekt på felles plan for overgangar og vedtaksutforming.

Framlegg til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.

Kommunestyret ber om at rådmann følgjer opp tilrådingane i rapporten, og gjer ein skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet om oppfølginga av tilrådingane innan 2. juni 2020, med særleg vekt på felles plan for overgangar og vedtaksutforming.

05/20 Forvaltningsrevisjon: Prosess for risiko- og vesentlegvurdering

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner og ein plan for eigarskapskontrollar. Planane skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, samt kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova §§ 23-3 og 23-4 om forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Endeleg plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll vert vedteke av kommunestyret etter innstilling frå kontrollutvalet.

Austrheim kommune er medeigar i Nordhordland Revisjon IKS, som mellom anna omfattar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Austrheim kommune. I førre periode samarbeida revisor og kontrollutvalssekretariatet om utarbeiding av risiko- og vesentlegvurdering til grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll. Det er ønskje om å fortsette dette samarbeide og kontrollutvalssekretariatet vil i møtet orientere om planlagt prosess for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.



Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet bestiller prosessplan for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Austrheim kommune.

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær og forvaltningsrevisor orienterte om prosessen for risiko- og vesentlegvurdering, og arbeidet fram til kontrollutvalet skal gi innstilling til kommunestyret om plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarsaskontroll.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet bestiller prosessplan for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Austrheim kommune.

06/20 Orientering om status for årsrekneskapen 2019

Saksopplysingar:

§ 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon omhandlar kontrollutvalet sine oppgåver ved rekneskapsrevisjon, og peiker mellom anna på at kontrollutvalet skal halde seg orientert om revisjonsarbeidet, og kontrollutvalet skal uttale seg til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga før formannskapet innstiller til vedtak.

Etter ny kommunelov § 14-6 skal årsrekneskapen avleggast seinast 22. februar (endring frå 15. februar). Årsberetninga/meldinga skal vere klar til seinast 31. mars. Rekneskapsrevisor skal avgje revisjonsberetning til kommunestyret seinast 15. april med kopi til kontrollutval, formannskap og rådmannen.

Administrasjonen er beden om å gje ei orientering om status for årsrekneskapen 2019.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Økonomisjef Olav B. Andersen og rådmann Liv Løvvik orienterte om status for årsrekneskapen 2019, og peika mellom anna på gode skatteinntekter, utbytte frå Mongstad vekst, eit betre resultat grunna reduserte utgifter, og at netto driftsresultat ser ut til å kome godt ut, men under budsjettet.



Kommunen har gjort fleire omfattande tiltak for å redusere i utgiftene dei siste åra, og omorganisert innan fleire område. Det har vore eit godt samarbeid med tillitsvalde og fagforeiningane i prosessen. Det er fortsatt rom for å trekke ned kostnadene i nokre område, og må vurderast framover.

Årsrekneskapen vart levert innan fristen, og revisjonen opplever at det har vore god dialog mellom revisjonen og administrasjonen kring rekneskapen gjennom året.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

07/20 Årsrapport for 2019, Austrheim kemnerkontor

Saksvedlegg:

Årsrapport for 2019, Austrheim kemnerkontor, 13.01.2020 (vedlegg 4)

Saksopplysingar:

Austrheim kemnerkontor er organisert med ein skatteoppkrevjar i 100% stilling, der 50% går til Austrheim, 20% til Fedje, og det resterande går til andre kommunale oppgåver.

Skatteoppkrevjarane skal utarbeide årsrapport i samsvar med retningslinjer gitt av Skattedirektoratet, jf. Skatteoppkreverinstruksen § 2-9 nr. 1. Årsrapporten skal omhandle korleis oppgåvene skatterekneskap, innkrevjing og arbeidsgiverkontroll er ivareteke ved skatteoppkrevjarkontoret.

Det har i 2019 vore 1 årsverk som nyttast til skatteoppkrevjarfunksjonen, men og til andre kommunale oppgåver. Skatteoppkrevjaren vurderer ressursituasjonen som god. Hordaland kommunale rekneskapskontroll ved Kemner i Bergen, utfører arbeidsgjevarkontrollen.

Skatteoppkrevjaren bekrefter at skatterekneskapet for 2019 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldande forskrifter og retningslinjer.

Det arbeidast kontinuerleg med innkreving av alle forfalte skatte- og avgiftskrav. Det er nytta tyngre innkrevjingstiltak som konkurs og nekt godskriving av forskotstrekk .

Kemneren i Bergen ved Hordaland Kommunale Rekneskapskontroll gjennomfører arbeidsgjevarkontroll for Austrheim kommune, og samarbeidet vurderast som godt for 2019. Tal gjennomførte kontrollar i 2019 var 6.

Skatteoppkrevjaren i Austrheim har delteke på byggeplasskontroll saman med Arbeidstilsynet og Kemneren i Nordhordland.



Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek årsrapporten for 2019 frå Austrheim kemnerkontor til orientering.

Behandling i møte:

Skatteoppkrevjaren Bjarne V. Sæbø orienterte kort om årsrapporten og resultata, og rådmann Liv Løvvik orienterte om endringane i skatteoppkrevjarfunksjonen frå 1. juni.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek årsrapporten for 2019 frå Austrheim kemnerkontor til orientering.

08/20 Orientering om status for interkommunalt barnevern

Saksvedlegg:

KS-sak 082/19, 12.12.2019, Etablering av interkommunalt barnevern for kommunane Alver, Austrheim og Fedje (vedlegg 5)

Saksopplsyningar:

Austrheim kommune har vedteke samarbeidsavtale for etablering av interkommunalt samarbeid om barnevern, med Alver kommune som vertskommune.

Kontrollutvalet får saka til orientering.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Konsulent Ole Georg Hoaas, kommunalsjef for oppvekst og kultur Bjørnar Fjellhaug og rådmann Liv Løvvik orienterte om status for interkommunalt barnevern.

Ole Georg Hoaas er innleigd konsulent for å følgje opp endringane i barnevernet og utarbeide avtale om interkommunalt barnevern mellom kommunane Austrheim, Fedje og Alver. Omlegginga har vore organisert som eit prosjekt, med skjønsmidlar frå Fylkesmannen i Vestland. I overgangsfasen har Austrheim og Fedje leigd inn ekstern ressurs for å bistå det eksisterande kontoret og følgje opp dei pågåande sakene innan barnevernet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



09/20 Budsjettramme for kontrollutvalet 2020

Saksvedlegg:

Særutskrift – framlegg til budsjett kontrollutvalsarbeid 2020 (vedlegg 6)

Saksopplysingar:

Etter ny Kontrollutvals- og revisjonsforskrift § 2 skal kontrollutvalet utarbeide eit framlegg til årsbudsjett for «kontrollarbeidet» i kommunen. Dette inkluderer utgifter til kjøp av tenester vedkomande kontrollutvalssekretær og revisjon, samt møtegodtgjersle og andre utgifter til møter i kontrollutvalet, jf. s. 13 i *Veiledning til regnskapsrapporteringen i KOSTRA – Regnskapsåret 2019*. Kontrollutvalet sitt framlegg skal følgje med innstillinga til årsbudsjettet ved kommunestyret si handsaming.

For å få betre grunnlag til å utarbeide framlegg til årsbudsjett for «kontrollarbeidet» i kommunane, kan kontrollutvalet få orientering om rekneskapstala undervegs i 2020.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Kontrollutvalet ber om at kontrollutvalssekretariatet får oversikt over rekneskapstala for kontrollarbeidet og at det vert lagt til rette for eit oversiktlig budsjett og rekneskap for kontrollarbeidet.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta saka.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Kontrollutvalet ber om at kontrollutvalssekretariatet får oversikt over rekneskapstala for kontrollarbeidet og at det vert lagt til rette for eit oversiktlig budsjett og rekneskap for kontrollarbeidet.

10/20 Medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Saksvedlegg:

Invitasjon til medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (vedlegg 7)

Saksopplysingar:

Austrheim kontrollutval har fått invitasjon til å bli medlem i Forum for Kontroll og



Tilsyn (FKT). FKT er ein bransjeuavhengig organisasjon der kontrollutvala er direkte representert, og har som formål å vere ein møte- og kompetanseplass for menneske som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommunar, Sametinget og fylkeskommunar. Styret i FKT er samansett med lik fordeling av politiske kontrollutvalsrepresentantar og sekretariat.

Austrheim kommune fallar innunder årleg kontingentsats for kommunar med mellom 0 – 5 000 innbyggjarar, som for 2020 er kr 3 500.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta medlemsskap i FKT, og ønskjer å vurdere medlemsskap på ny til neste år.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer ikkje å melde seg inn i FKT no, men vil vurdere dette på nytt på eit seinare tidspunkt.

11/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Sekretariatet vil i møtet orientere om rutiner kring gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta møteprotokollar frå politiske utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.



12/20 Eventuelt

Behandling i møte:

Møteplanen for 2020 vart teke opp.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet endrer møteplanen for 2020 med flytting av møtedato i juni til onsdag 10. juni kl. 08.30.

Neste møte: Måndag 27. april kl. 08.30

Austrheim, 02.03.2020

Gunnstein Sætre

Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland

Kontrollutvalssekretær