



KONTROLLUTVALET FOR AUSTRHEIM KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møtedato: 17. september 2019

Stad: Kommunehuset – møterom Børilden

Kl.: 08.30 – 12.00

Tilstade: Solveig Hopen (leiar), Torunn Helland Karlsen (vara for Arne Kästel), Tore Austrheim (medlem) og Bente Øksnes (medlem) og Edvard Bjerkestrand (medlem)

Innkalla: Rådmann Liv Løvik (til sak 32 - 34/19)
Ass. rådmann Olav Mongstad (til sak 32 - 34/19)
Økonomisjef Olav B. Andersen (til sak 33 - 34/19)

Revisjon: Revisor Ragnhild Kartveit Høyland, Nordhordland Revisjon IKS
Revisjonssjef Janne Eraker, Nordhordland Revisjon IKS

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall: Arne Kästel (nestleiar)
Edvard Bjerkestrand. Vara Ivar Bergsvik innkalla, men kunne ikkje møte

I møte var det 4 av 5 medlemmar til stades.

29/19 Godkjenning av innkalling og saksliste

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent

Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent

30/19 Godkjenning referat frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteutskrift frå møte 22.05.2019

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Møteutskrift frå møte 22.05.2019 er godkjent

Samrøystes vedtak:

Møteutskrift frå møte 22.05.2019 er godkjent

31/19 Skriv og meldingar

Saksvedlegg:

- Forum for kontroll og tilsyn;
Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023
- Etablering av Vestlandsrevisjon IKS – orientering til kontrollutvala
- Ny Forskrift for kontrollutvalg og revisjon (ettersendt i epost 16.09.19)

Saksopplysningar:

Etablering av Vestlandsrevisjon IKS – orientering til kontrollutvala

Notat og prospekt er sendt pr. epost til alle kontrollutvala som er med i Nordhordland Revisjon og Indre Hordaland revisjonsdistrikt.

Kommunestyra i eigarkommunane skal i haust gjere vedtak om saka. Planlagt etablering vil ikkje medføre endringar som krev at kontrollutvala skal gje si tilråding til kommunestyra.

Revisjonen deltek i møtet og gjev ei orientering om status og planar for vidare prosess

Nordhordland Revisjon; løypemelding forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalet bestilte i sak 20/18 eit forvaltningsprosjekt: *PPT, spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning i Austrheim kommune*. Kontrollutvalet har godkjend prosjektplanen og prosjektet var planlagt avslutta i løpet av 1. halvår 2019, men er forseinka.

Revisjonen deltek i møtet og gjev ei orientering om planar for vidare oppfølging av saka.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker deltok i møtet og orienterte om planlagt etablering av Vestlandsrevisjon IKS. Det vart opplyst at kommunestyret i Austrheim godkjende framlegg til avtale for etableringa i møte den 12.01.2019.

Revisor Ragnhild Kartveit Høyland deltok i møtet og orientert om planlagt gjennomføring av forvaltningsprosjekt

- Prosjektet vil no verte følgd opp av ho
- Problemstillingane i prosjektet vart kort gjennomgått

Kontrollutvalet ønskjer at prosjektet omfemner barnehage og grunnskulen. Revisjonen tek sikte på å ha ferdig sin rapport i februar 2020.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Kontrollutvalet vedteke at forvaltningsprosjektet omfemner barnehage og grunnskulen. Revisjonen tek sikte på å ha ferdig sin rapport i februar 2020.

32/19 Oppfølging av selskapskontroll av Aufera AS – orientering om status

Saksvedlegg:

Saksopplysningar:

Revisjonen gjennomførte i 2017 ein selskapskontroll av Aufera AS. Rapport om prosjektet vart handsama av kontrollutvalet i møte den 22.02.18 (sak 05/18). Rapport med tilråding vart handsama av kommunestyret i møte den 18.04.18 (KS-024/18).

Kontrollutvalet fekk i sitt møte den 20.11.18 (under eventuelt - sak 40/18) ein kort status frå administrasjonen om oppfølging av tilrådde tiltak i rapporten, der følgjande vart protokollert:

«Selskapskontroll Aufera AS - Kommunestyresak 024/18

Assisterande rådmann Olav Mongstad gav ei kort orientering om status.

Det er ei erfaring at ein treng ein rutine for korleis kontakt / informasjon mellom styremedlemar i selskapet og kommunestyre skal vere. Dette er eit tema på politikaropplæringa for kommunestyret.

Per dato er ikkje eigarskapsmeldinga revidert grunna manglande kapasitet i organisasjonen. Dette arbeidet vil verte prioritert av administrasjonen i komande år.

Kontrollutvalet får ei tilbakemelding om arbeidet i løpet av 2019»

Rådmannen er beden om i møte å gje ein oppdatert status for iverksetting av tilrådde tiltak, samt om vidare planar for drift av Aufera AS.

Behandling i møte:

Rådmann og assisterande rådmann deltok i saka.

Ass. rådmannen Olav Mongstad orienterte om saka der følgjande vart opplyst:

- Aufera AS har fått garantiar frå eigarkommunane for opptak av lån til kjøp av nye lokale på Manger
- Eigarkommunane kjøper tenester på marknadsmessige vilkår
- Rutinar for tettare oppfølging – vil gje opplæring av folkevalde i ny periode
- Eigarskapsmelding i 2016 hadde fokus på kva som kunne seljast, i mindre grad om korleis ein ønskjer å følgje opp kommunale selskap

Administrasjonen svarte på spørsmål frå kontrollutvalet

Rådmannen føreslo at årsmeldinga frå selskapet vart lagt fram som orientering i kommunestyret

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takkar for informasjonen og tek den til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takkar for informasjonen og tek den til orientering

33/19 Orientering om rekneskap 2019 - økonomisk status

Saksvedlegg:

Saksopplysningar:

Rådmannen er beden om i møte å gje ei orientering om saka.

Behandling i møte:

Rådmann, assisterande rådmann og økonomisjef deltok i saka

Økonomisjefen gav ei orientering om økonomisk status for rekneskap 2019.

Det vart mellom anna informert om følgjande:

- Tertialrekneskapet er ikkje endeleg ferdig
- Pr. 31.07. er ein samla sett i rute i høve budsjett
- Lønnskostnadane pr september er i rute med budsjett og er teke ned gjennom året
- Har vore ein gjennomgang av bemanninga i løpet av året, har vore ei reell nedbemanning, men og flytting av arbeidskraft mellom avdelingar
- Prosessen er gjennomført i god dialog med dei tillitsvalde
- Vert jobba godt med å gjennomføre ulike tiltak for å snu resultatet

Administrasjonen svarte på spørsmål frå kontrollutvalet

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takkar for informasjonen og tek den til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takkar for informasjonen og tek den til orientering

34/19 Oppfølging av revisjonsrapport nr 16

Saksvedlegg:

*Revisjonsrapport nr. 16, datert 15.05.2019, Nordhordland Revisjon IKS,
var vedlegg til møte i 22. mai og ikkje lagt ved her.*

Saksopplysningar:

I sak 24/19 gav kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskap / årsmelding for 2018. I uttalen vart det vist til revisjonsrapport nr 16 og revisjonen sine kommentarar til rekneskapen.

I kontrollutvalet sitt vedtak vart det peika på ulike tilhøve som kontrollutvalet ville følgje opp i løpet av 2019.

Av Revisjonsrapport nr 16 er det mellom anna gjeve kommentarar til:

- Budsjett - det er peika på at oppstillingane av drifts og investeringsbudsjett må endrast i samsvar med krav i forskrifta
- Utbytte frå Austrheim Næringssselskap AS - revisjonen tek atterhald om bokføringsmåte
- Drift vs investeringar - tilrår gjennomgang av prosjekt for vurdering av føring

- MVA – må føreta korreksjonar i 2019
- Kortsiktege fordringar – tilråd vurdering av framtidig tapsrisiko
- Sosialstønad og foreldrebetaling – tilråd innføring av rutine for avstemming
- Langsiktig gjeld – tilråd endring i utrekning og avstemming av renter/avdrag for 2019

Revisjonen vurderte i sin rapport at deira kommentarar ikkje var vesentleg i høve til revisjonsmeldinga, men tok atterhald vedkomande utbytte frå Austrheim Næringssselskap AS.

Kontrollutvalet peika elles særskilt på følgjande tilhøve:

- Bokføring av utbytte frå Austrheim Næringssselskap AS
- Uavklart krav frå Helfo
- Sikre riktig handtering for bokføring av investeringar / drift

Rådmannen er beden om i møte å gje ein status for oppfølging av kommentarar/tilrådde tiltak.

Behandling i møte:

Rådmann, assisterande rådmann og økonomisjef deltok i saka

Økonomisjefen orienterte om korleis merknader i Revisjonsrapport nr. 16 er/vert følgd opp. Det vart mellom anna informert om følgjande:

- Dei ulike punkta er følgd opp
- Nokre punkt er i prosess og vil verte avklart ved avslutning av årsrekneskapet
- Krav frå Helfo er rekneskapsført i 2019
- Ulike problemstillingar er drøfta med fylkesmannen

Administrasjonen svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takkar for orienteringa og tek den til etterretning

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takkar for orienteringa og tek den til etterretning

35/19 Oppsummering og evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i perioden

Saksvedlegg:

- Framlegg til: Oppsummering av arbeidet i perioden 2015 -2019

Saksopplysningar:

Sekretariatet har utarbeida eit framlegg til oppsummering av kontrollutvalet sitt arbeid i perioden. Denne er basert på årsmeldingane frå utvalet for åra 2016-2018 og dei drøftingar som har funne stad i møta, inkludert siste møta i perioden.

Kontrollutvalet fylte i møte den 9. april ut eit evalueringsskjema. Dette kan følgje ved oppsummeringa til nytt utval.

Behandling i møte:

Oppsummeringa vart drøfta

Framlegg til vedtak:

Oppsummeringa av kontrollutvalet sitt arbeid for perioden 2015 – 2019 vart godkjend slik den føreligg / med dei endringar som vart føreteke i møte.

Tidlegare utfylt evalueringsskjema vert å leggje ved sluttrapporten frå perioden.

Samrøystes vedtak:

Oppsummeringa av kontrollutvalet sitt arbeid for perioden 2015 – 2019 vart godkjend slik den føreligg.

Tidlegare utfylt evalueringsskjema vert å leggje ved sluttrapporten frå perioden.

35/19 Framlegg til budsjett for kontrollutvalsarbeidet 2020

Saksvedlegg:

Saksopplysningar:

Etter ny Kontrollutvals- og revisjonsforskrift § 2 skal kontrollutvalet utarbeide eit framlegg til årsbudsjett for «**kontrollarbeidet**» i kommunen. Dette inkluderer utgifter til: møter og opplæring for kontrollutvalet, kjøp av tenester vedkomande kontrollutvalssekretær og revisjon.

Kontrollutvalet sitt framlegg skal følgje med innstillinga til årsbudsjettet ved kommunestyret si handsaming, jmf kommunelova § 14 -3 tredje ledd.

Budsjettet for 2020 bør ta omsyn til fleire moment:

- Eit nytt kontrollutval skal veljast og skal tre i kraft frå årsskiftet
- Ved oppstart av ein ny periode er det trong til ekstra ressursar for opplæring av både medlemar og varamedlemar
- Kontrollutvalet sine medlemar bør også delta ved kommunen si folkevaldsopplæring
- Kontrollutvalet skal ha 5 medlemar med varamedlemar
- Medlemar / varamedlemar skal ha godtgjering for møteaktivitet i samsvar med reglement for godtgjering til politiske utval

Med bakgrunn i ei vurdering av neste års ressursbehov har sekretariatet sett opp følgjande framlegg til budsjett for kontrollutvalsarbeidet i 2020 med føresetnader som nemnt nedanfor:

	Framlegg - Budsjett 2020
Honorar offentleg revisjon som dekker kostnader til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjonsarbeid, rådgjeving mm	590 000 1)
Kjøp av tenester sekretariat kontrollutval (NUI)	73 000 2)
Kurskostnader ved opplæring kontrollutvalet	50 000 3)
Div. utgifter ved møter i kontrollutvalet	5 000
Godtgjerdse til leiar, fast medl., vara og møter	4)
Totalt	718 000

- 1) Honorar til revisjonstenester frå Nordhordland Revisjon (Vestlandsrevisjon) er ikkje fastsett enno, men er opplyst til å verte om lag på nivå som i dag. Det er derfor her teke utgangspunkt i honorar for 2019, som er auka med 3% for pris og lønnsvekst.
- 2) Kostnader til kjøp av sekretariatstenester er oppgjevne frå NUI, men ikkje fastsett av styrande organ enno
- 3) Utvalet treng å delta i særskild opplæring for kontrollutvala første året. Det vil truleg verte laga til regionalt kurs i regi av sekretariat/revisjon og kurs i regi av NKRF. I budsjettet er det estimert deltaking i to samlingar à to dagar (kursutgifter, opphald, reiseutg.) Opplæring bør gjevast til både medlemar og varamedlemar
- 4) Det er her ikkje lagt inn kostnader for godtgjeringa til medlemane i kontrollutvalet. Dette er føresett lagt inn av rådmannen i framlegg av budsjett for 2020. Godtgjeringa må ta omsyn til 5 møter i kontrollutvalet i 2020 (3 vår – 2 haust), samt deltaking på to eigne samlingar med kurs / opplæring.

Behandling i møte:

Framlegg til budsjett vert drøfta og justert i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tilrår eit budsjettframlegg til kontrollutvalsarbeidet for 2020 med ei ramme på kr 718 000.

Godtgjering til medlemane for møter og opplæring kjem i tillegg og vert å rekna ut av rådmannen etter reglement, basert på 5 møter i utvalet og to samlingar med opplæring/kurs.

Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett vert å leggja ved når arbeidsutvalet/ formannskapet og fellesnemnda/kommunestyret handsamar budsjettet for 2020

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tilrår eit budsjettframlegg til kontrollutvalsarbeidet for 2020 med ei ramme på kr 718 000.

Godtgjering til medlemane for møter og opplæring kjem i tillegg og vert å rekna ut av rådmannen etter reglement, basert på 5 møter i utvalet og to samlingar med opplæring/kurs.

Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett vert å leggja ved når arbeidsutvalet/ formannskapet og fellesnemnda/kommunestyret handsamar budsjettet for 2020

36/19 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet har tilgang til alle møteprotokollar.

Behandling i møte:

Ingen merknader vart teke opp i møtet

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

37/19 Eventuelt

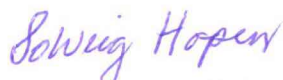
Ingen saker vart teken opp i møtet

Neste møte i kontrollutvalet er 21. november 2019 kl. 08.30

Førebels saker til neste møte:

- Informasjon til nytt kontrollutval – opplæring
- Interimsrevisjon
- Revisjonen sin uavhengighet

Austrheim, 17.09.2019



Solveig Hopen / leiar



Tore Austrheim / medlem



Øvind Olsnes / sekretær