



## KONTROLLUTVALET FOR AUSTRHEIM KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

**Møtedato:** 5. februar 2019

**Stad:** Kommunehuset – møterom Bakkøyna

**Kl.:** 08.30 – 11.15

**Tilstade:** Solveig Hopen (leiar), Arne Kästel (nestleiar), Tore Austrheim (medlem),  
Bente Øksnes (medlem), Edvard Bjerkestrand vara for Rolf Sandstad.

**Innkalla:** Fung. rådmann Olav Mongstad (til sak 06/19)

**Revisjon:** Revisjonssjef Janne Eraker, Nordhordland Revisjon IKS (til sak 04 - 05/18)

**Sekretær:** Øivind Olsnes

**Forfall:** Rolf Sandstad har meld flytting

---

### 01/19 Godkjenning av innkalling og saksliste

#### Behandling i møte:

##### Framlegg til vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent

##### Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent

---

### 02/19 Godkjenning referat frå sist møte

##### Saksvedlegg:

Møteutskrift frå møte 20.11.2018

#### Behandling i møte:

##### Framlegg til vedtak:

Møteutskrift frå møte 20.11.2018 er godkjent

##### Samrøystes vedtak:

Møteutskrift frå møte 20.11.2018 er godkjent

### **03/19 Skriv og meldingar**

#### Saksvedlegg:

- Svarbrev til NFU Austrheim lokallag frå Kontrollutvalet, datert 04.12.2018
- Fylkesmannen i Hordaland, avslutting av tilsyn ved Nordhordland legevakt, brev datert 12.12.2018
- Oversendingsbrev med Årsrapport 2018 - Skatteoppkrevjaren Austrheim kommune

#### Behandling i møte:

#### Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

#### Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

### **04/19 Nordhordland Revisjon – orientering ved ny revisjonssjef**

#### Saksvedlegg:

#### Saksopplysningar:

Ny revisjonssjef Janne Eraker i Nordhordland Revisjon IKS var invitert til møtet. Ho orienterte om ulike saker og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet

#### Behandling i møte:

Revisjonssjefen orienterte mellom anna om:

- Eigen bakgrunn - utdanning og praksis
- Status og planar for Nordhordland Revisjonsselskap IKS
- Fokus på regnskapsrevisjon og fristar i tida framover

#### Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takkar for informasjon og tek den til orientering

#### Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takkar for informasjon og tek den til orientering

## 05/19 Forvaltningsrevisjon – Prioritering og tinging av prosjektskisse

### Saksvedlegg:

#### Saksopplysningar:

Status for gjennomføring av planar for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon vart drøfta i møte den 20.11.18 (sak 38/18). I planen for kommunestyreperioden står det att to prosjekt:

- Folkehelsa i Austrheim
- Økonomistyring akt. øymerka tilskot

Utvalet gjorde i møte slik vedtak:

*«Kontrollutvalet tek opp på møte i februar ei prioritering og tinging av ei prosjektskisse for eit av dei to prosjekta som står att i planen»*

#### Behandling i møte:

Revisjonssjef Eraker orienterte om ressursituasjonen for revisjonen til å gjennomføre forvaltningsrevisjonar i 2019. Austrheim sitt timetal for perioden vil verte brukt opp med gjennomføring av oppstarta prosjekt innan skule, som vil verte ferdig tidleg hausten 2019.

Saka vart drøfta. Kontrollutvalet er innforstått med at eit nytt prosjekt tidlegast kan startast opp seint i andre halvår 2019.

#### Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tingar ei prosjektskisse for ein forvaltningsrevisjon av: xxxxxx  
Prosjektskissa vert å leggje fram for kontrollutvalet i neste møte til godkjenning og vedtak om oppstart av arbeidet.

#### Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tingar ei prosjektskisse for ein forvaltningsrevisjon av  
*Økonomistyring akt. øymerka tilskot*

Prosjektskissa vert å leggje fram for kontrollutvalet i møte hausten 2019 til godkjenning og vedtak om oppstart av arbeidet.

## 06/19 Barnevern orientering om status

### Saksvedlegg:

#### Saksopplysningar:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Rutinar for oppfølging av barn i fosterheim» vart gjennomført for kontrollutvalet i 2016/17. Rapport med tilråding vart handsama av kommunestyret i møte den 26.05.17 (KS-025/17).

Kontrollutvalet innhenta i 2017 status om korleis administrasjonen hadde følgd opp tilrådde tiltak i rapporten.

Rådmannen var beden om å gje ei oppdatert orientering i møte vedkomande status for barnevernet og tiltak som er gjennomført.

**Behandling i møte:**

Fung. rådmann Olav Mongstad og Ole Georg Hoaas deltok i møtet og orienterte om saka og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Rådmannen orienterte mellom anna om:

- Organisasjonsmessige endringar - har vore ein periode med store endringar
  - Store utskiftingar av personell i seinare år
  - Frå 2018 har det vore 4 stillingar
  - Austrheim deltek no i eit nettverksam arbeid mellom kommunar
  - Har hatt ulike fristbrot for rapportering til fylkesmannen
  - Har vore ein auke i tal bekymringsmeldingar
  - Akuttberedskap for barnevernet – kjøper tenester i dag
- Er no planar for eit regionalt samarbeid om beredskap

Ole Georg Hoaas er engasjert i delstilling for å følgje opp tenesta og opplyste om:

- Er god fagleg kompetanse i organisasjonen
- Skal utvikle og få på plass ulike rutinar og system for tenesta
- Skal søkje om skjønnsmidlar frå fylkesmannen

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet takkar for informasjon og tek den til orientering

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet takkar for informasjon og tek den til orientering

Kontrollutvalet ber om ei orientering frå rådmannen i møte den 4. juni om status for tilrådde og gjennomførte tiltak av forvaltningsrevisjonsrapport «*Rutinar for oppfølging av barn i fosterheim*».

**07/19 Kontrollutvalgskonferansen 2019 - orientering**

Saksvedlegg:

Saksopplysningar:

Leiar deltok på Kontrollutvalgskonferansen, 30.-31. januar 2019 og gav i møte ei orientering om tema som var på konferansen.

**Behandling i møte:**

Leiar orienterte mellom anna om:

- Tolgasaken
- Boligbygg-saken i Oslo

- Status omdøme av kontrollutvalgets rolle
- Bruk av kommunen si heimeside til informasjon for kontrollutvalet
- Fokus på internkontroll og system

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tek informasjon til orientering

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek informasjon til orientering

**08/18 Kontrollutvalet si årsmelding for 2018**

**Saksvedlegg:**

Framlegg til årsmelding 2018 for kontrollutvalet

**Saksopplysningar:**

Sekretariatet sitt framlegg til årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid i 2018 var sendt ut med innkallinga. Årsmeldinga skal gå som eigen rapport til kommunestyret for slik å synleggjere arbeidet til kontrollutvalet i året som er gått.

**Behandling i møte:**

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet godkjenner kontrollutvalet si årsmelding for 2018 slik den ligg føre / med dei endringar som vart gjort i møte.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet godkjenner kontrollutvalet si årsmelding for 2018 med dei endringar som vart gjort i møte.

**09/19 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

## 10/18 Eventuelt

Følgjande sak vart teken opp i møtet

### **Orientering om val av nytt KU**

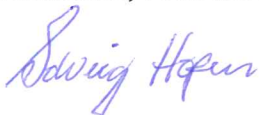
Siri Kaland, leiar i valkomiteen i kommunestyret, skal førebu ei sak til kommunestyremøtet 14/2 om nytt val på kontrollutval.

Neste møte i kontrollutvalet er 9. april 2019 kl. 08.30

Førebels saker til neste møte:

- Årsmelding og rekneskap 2018
- Eventuell uttale om forskriftsendringar for kontrollutvala

Austrheim, 05.02.2019



Solveig Hopen/leiar



Edvard Bjerkestrand / varamedlem

Øivind Olsnes/sekretær



## ÅRSMELDING 2018

### KONTROLLUTVALET - AUSTRHEIM KOMMUNE

#### Organisering og møter

Denne rapporten gjeld kontrollutvalet sitt arbeid i tidsrommet 01.01.2018 til 31.12.2018. I denne perioden har utvalet hatt fylgjande samansetjing:

| MEDLEM                  | VARAMEDLEM                                     |
|-------------------------|------------------------------------------------|
| Solveig Hopen - leiar   | Dag Arne Solberg – vara for Hopen              |
| Arne Kästel (nestleiar) | Torunn Helland Karlsen – vara for Kästel       |
| Tore Austrheim          | Mariell Sundfjord Storebø – vara for Austrheim |
| Rolf Sandstad           | Edvard Bjerkestad – vara for Sandstad          |
| Bente Øksnes            | Jakob Sætre – vara for Øksnes                  |

Kontrollutvalet er eit lovpålagt tilsynsorgan som er valt av kommunestyret og rapporterer direkte om sitt arbeid til kommunestyret. Kontrollutvalet skal føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga og sjå etter at det er ei forsvarleg revisjonsordning, på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalet vedtok i sak 16/16 eit dokument som omtalar ansvar, oppgåver og organisering av kontrollutvalet. Dokumentet vart handsama av kommunestyret i møtet 25. mai 2016.

Kontrollutvalet sine møte er opne på lik linje med andre politiske møte. Utvalet har hatt 5 møter i 2018 og handsama 40 saker inklusiv formaliasaker.

#### Revisjonen og sekretariatstenesta

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen på oppdrag frå kontrollutvalet. Austrheim kommune er medeigar av Nordhordland Revisjon IKS, som er eit interkommunalt revisjonsselskap eigd av dei sju kommunane Austrheim, Fedje, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy.

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. Nordhordland Utviklingsselskap IKS ivaretek sekretariatsfunksjonen for kontrollutvala i kommunane Austrheim, Fedje, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy. I 2018 var Øivind Olsnes sekretær for kontrollutvala.



## Saker i 2018

Kontrollutvalet er oppteken av at kommunen har gode rutinar og internkontroll på dei ulike områda. Det er viktig for å sikre innbyggjarane gode tenester og at midlane til kommunen vert forvalta på ein god måte. Kontrollutvalet har kalla inn administrasjonen for å få naudsyste opplysningar i aktuelle saker.

### Kontrollutvalet sin uttale til rekneskap og årsmelding

Kontrollutvalet skal gje ein uttale til kommunen sitt rekneskap. I møte 03.05.2018, sak 14/18, gjennomgjekk kontrollutvalet årsrekneskapet og årsmeldinga for 2017, og gav ein uttale til dette. Årsrekneskapet viste eit negativt netto driftsresultat på -1,4 mill. kr. Dette utgjør ein stor reduksjon av netto driftsresultat i høve 2016. Dei totale inntektene auka i 2017 med 4% i høve til 2016 medan driftsutgiftene auka med 6,8%.

Kontrollutvalet har vore uroleg for tidlegare års meirforbruk og ser det som viktig med ei tett oppfølging av budsjett og økonomiplan for Austrheim kommune i åra framover.

Revisor gav for 2017 ei negativ revisjonsmelding vedkomande fristbrot for ferdigstilling av årsrekneskapet til kommunen pr. 15.02.18. Kontrollutvalet meiner det er viktig å halde denne fristen, som ein del av arbeidet med å ha ei tett oppfølging av budsjett og økonomiplanen.

Kontrollutvalet merka seg ulike kommentarar frå revisjonen i revisjonsrapport nr. 15 (datert 26.04.18). Dette vart følgt opp av kontrollutvalet i møte den 18.09.18 (sak 28/18) der økonomisjefen orienterte om status for kommunen si oppfølging av merknadene.

### Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Kommunestyret har vedteke følgjande plan om forvaltningsrevisjon for denne kommunestyreperioden i sak, KS-010/16:

- PPT og spesialundervisning
- Barnevernet
- Folkehelsa i Austrheim
- Økonomistyring og aktuelle øyremerka tilskot

Og kommunestyret har i sak, KS-084/16, vedteke at det i denne kommunestyreperioden skal gjennomførast selskapskontroll for:

- Aufera AS

Kontrollutvalet har følgt opp kommunestyret sine vedtak med gjennomføring av følgjande prosjekt i perioden:

### ***Rutinar for oppfølging av barn i fosterheim. Austrheim kommune 2016***

Dette forvaltningsrevisjonsprosjektet vart gjennomført for kontrollutvalet i 2016/17. Rapport med tilråding vart oversendt til kommunestyret som handsama saka i møte den 26.05.17 (KS-025/17). Kontrollutvalet innhenta i 2018 status om korleis administrasjonen har følgt opp tilrådde tiltak i rapporten og vil ha ei vidare oppfølging av dette i 2019.



### ***Selskapskontroll av Aufera AS***

Kontrollutvalet bestilte i sak 34/16 selskapskontroll av Aufera AS. Revisjonen gjennomførte prosjektet i 2017. Rapport om prosjektet vart handsama av kontrollutvalet i møte den 22.02.18 (sak 05/18). Rapport med tilråding vart oversendt til kommunestyret som handsama saka i møte den 18.04.18 (KS-024/18). Kontrollutvalet fekk i møte den 20.11.18 (under sak 40/18) ein kort status frå administrasjonen om oppfølging av tilrådte tiltak i rapporten, og skal få ei nærmare tilbakemelding om arbeidet i løpet av 2019.

### ***PPT / spesialundervisning***

Kontrollutvalet bestilte i sak 20/18 eit forvaltningsprosjekt: *PPT, spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning i Austrheim kommune*. Kontrollutvalet har godkjend prosjektplanen og revisjonen har prosjektet under arbeid. Prosjektet skal vere avslutta i løpet av 1. halvår 2019.

Kontrollutvalet ser på forvaltningsrevisjon som eit nyttig og avgjerande reiskap for at utvalet skal kunne gjere den jobben som ein er sett til. Det er derfor viktig at rapportane vert nytta aktivt både av administrasjon og politikarar i kommunen, som eit reiskap for å forbetre og kvalitetssikre tenestene.

### Vegprosjekt ved kommunehuset

I møte den 22.02.18 handsama kontrollutvalet i sak 04/18 endeleg ein gjennomgang av: *Prosjektrekneskap og oppfølging av Austrheim kommunestyre sine vedtak (KS-sak 037/13 og 042/13) vedkomande veg og parkeringsanlegg ved Mastrevik Torg vart.*

Kontrollutvalet tok prosjektrekneskapen til orientering slik den førelåg og tilrår at rådmannen føl opp revisor sine merknader ved seinare samarbeidsprosjekt med private partar.

### Oppfølging av revisjon

Kontrollutvalet skal sikre at kommunen har ein forsvarleg revisjon. Revisjonen har vore i fleire utvalsmøter for å orientere om sitt pågåande arbeid og planar for revisjon. Revisjonen har mellom lagt fram si erklæring om uavhengighet. Revisjonen av årsrekneskapen er tilfredstillande utført etter kontrollutvalet si vurdering, jf. revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 26.04.2018 og revisjonsrapport nr. 15 datert 26.04.2018.

### Andre saker som vart handsama i 2018:

- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval
- Brev frå Norsk Forbund for Utviklingshemmede
  - orientering frå administrasjonen og svarbrev frå kontrollutvalet
- Orientering frå administrasjonen vedkomande Det Norske Kartselskap AS
- Oppfølging av merknader i revisjonsrapport nr. 15
- Rekneskapsrevisjon 2018
- Orientering frå administrasjonen om økonomisk status
- Orientering og dialog med ny rådmann



Austrheim kommune

### **Andre kommentarar**

Leiaren deltok 29.-30. januar 2018 på folkevaldopplæringa for kontrollutvala i Hordaland. I møte den 22.02.18 orienterte leiar om tema som vart drøfta på konferansen.

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

Austrheim 05.02.2019

Solveig Hopen  
Leiar