



ÅRSMELDING 2018 KONTROLLUTVALET - MELAND 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 følgjande samansetjing:

MEDLEMAR	VARAMEDLEMAR
Kåre Skibenes - leiar	Helge Nygard – var for Skibenes
Lars Barstad - nestleiar	Birgit Phil – vara for Barstad
Øyvind Bratshaug	Dag Erik Hagesæter – vara for Bratshaug
Morten Klementsens	Tor Eugen Hansen – vara for Klementsens
Aslaug Aalen	Solbjørg Åmdal Sandvik – vara for Aalen
Anne Marie Skurtveit	Arnold Tveit – vara for Skurtveit
Rikke Slåtten Nordal	Torhild Stav Skare – vara for Nordal

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 sine møte er opne på lik linje med andre politiske møte. Utvalet har hatt 5 møte i 2018 og det er handsama 44 saker inklusive formaliasaker.

Revisjonen og sekretariatstenesta

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen på oppdrag frå kontrollutvalet. Meland 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.

Kommunane Meland, Radøy og Lindås skal slå seg saman til Alver kommune pr 01.01.2020. Fellesnemnda vedtok i møte den 03.11.2018 at Alver kommune vel å kjøpe alle revisjonstenester i marknaden. I 2019 vil kontrollutvalet i samsvar med fellesnemnda sitt vedtak, førebu sak om innkjøp av revisjonstenester og tilrå val av revisor.

Sekretariatet er kontrollutvalet sitt operative organ og har som hovudoppgåve å sjå til at dei saker som handsamast 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.

Fellesnemnda for Alver kommune vedtok i møte den 03.11.2018 å vidareføre eksisterande sekretærfunksjon med Nordhordland Utviklingsselskap IKS.

Saker i 2018

Utvalet er opptatt av at kommunen har gode rutinar og internkontroll på dei ulike områda. Det er viktig for å sikre innbyggerane gode tenester og at midlane til kommunen vert forvalta på ein god måte.

Kontrollutvalet har kalla inn administrasjonen og ordfører for å få naudsynte opplysningar i aktuelle saker.

Kommunesamanslåing – Alver kommune

Den 2. november 2018 hadde kontrollutvala i Lindås, Radøy og Meland eit felles møte. Leiar i fellesnemnda Øyvind Oddekalv, prosjektleiar Ørjan Raknes og andre leiarar deltok og orienterte om prosess og status for samanslåinga.

I møtet vart mellom anna følgjande tema tekne opp og orientert om:

- Status i fellesnemnda sitt arbeid
- Status for felles barnevern – oppfølging av forvaltningsrevisjonar
- Felles lønn- og rekneskapskontor
- Oppfølging av forvaltningsprosjekt – Personvernopplysningar
- Status i arbeidet med å «rigge» den nye kommunen organisatorisk
- Status i kommunane sine planar for forvaltningsprosjekt / selskapskontrollar

Kontrollutvalet sin uttale til rekneskap og årsmelding

Kontrollutvalet skal gje uttale til kommunen sitt årsrekneskap og årsmelding. Årsrekneskapen for 2017 vart handsama som sak 23/18 i utvalsmøtet 15.05.18.

Rekneskapen for 2017 synte eit rekneskapsmessig meirforbruk på 4,8 mill. kr og eit negativt netto driftsresultat på -5,9 mill. kr (- 1%). Dette var ein stor reduksjon av netto driftsresultat i høve 2016, som då var 14,3 mill kr (2,5%). Kontrollutvalet slutta seg til rådmannen sin omtale i årsmeldinga om at det vil gje utfordringar, men at dette må aktivt følgjast opp for å snu utviklinga. Totale netto inntekter auka i 2017 med 14,5 mill kr som utgjer 3,4% i høve til 2016. Dette var ein lågare vekst enn 5,1 % på landsbasis. Kontrollutvalet er uroa for at auken i driftsutgiftene i 2017 var større enn auken i driftsinntektene. Avvik i høve til budsjett var gjort greie for i årsmeldinga.

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. Dette vart følgd opp av kontrollutvalet i møte den 15.11.18 (sak 37/18) der økonomisjefen orienterte om status for kommunen si oppfølging av merknadene.

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 lagt fram si erklæring om uavhengighet. Revisjonen av årsrekneskapen er tilfredstillande utført etter kontrollutvalet si vurdering, jf. revisjonsmeldinga til årsrekneskapen (datert 11.05.2018) og revisjonsrapport nr 15 (datert 11.05.2018).

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Kommunestyret har vedteke følgjande plan for prioritering av forvaltningsrevisjon for denne kommunestyreperioden i sak 37/2016:

- Barnevernstenesta i Meland kommune
- Helsetenesta for barn og ungdom i skulehelsetenesta
- Etikk – korleis arbeider kommunen med problemstillingane knytt til etikk og varsling i organisasjonen?
- Vedtaksoppfølging - har kommunen system som sikrar at vedtak vert følgt opp?

Kontrollutvalet fekk fullmakt til å endre på prioriteringane og eventuelt velje andre prosjekt dersom det skulle bli meir aktuelt.

Kommunestyret vedtok i sak 43/2016 at det i denne kommunestyreperioden skal gjennomførast selskapskontroll for prosjekt vedkomande:

- Meland Utbyggingsselskap AS

Kontrollutvalet har følgt opp kommunestyret sine vedtak med gjennomføring av følgjande prosjekt i perioden og i 2018:

Internkontroll og oppfølging av barn i fosterheim. Meland kommune 2016

Prosjektrapport utarbeida av Nordhordland Revisjon IKS vart handsama i kontrollutvalet i møte 23.05.17, sak 23/17. Rapport med tilrådd oppfølging vart sendt til kommunestyret som handsama rapporten i møte 14.06.17 under sak 81/2017.

Kontrollutvalet følgde opp kommunestyret sitt vedtak i sak 81/2017 med ei orientering frå rådmannen i møte 01.02.2018. Status for felles barnevern – oppfølging av forvaltningsrevisjonar, var også tema i fellesmøte for kontrollutvala den 02.11.2018.

Vedtaksoppfølging, Meland kommune

Kontrollutvalet vedtok i møte den 21.09.17 (sak 39/17) prosjektplan og oppstart av revisjonen sitt arbeid. Revisjonen sin prosjektrapport vart handsama av kontrollutvalet i møte den 19.04.2018. Rapport med tilråding frå kontrollutvalet vart etterpå sendt til kommunestyret som handsama rapporten i møte den 02.05.2018 (sak 027/18). Revisjonen sine tilrådingar er føreslege følgd opp i eit felles prosjektarbeid for Alver kommune.

Helsetenesta til barn og unge, Meland kommune

Kontrollutvalet godkjende i møte den 15.11.18 (sak 39/18) ein revidert prosjektplan og vedtok oppstart av dette forvaltningsprosjektet. Revisjonen vil gjennomføre prosjektet i løpet av 1. halvår 2019. Kontrollutvalet vil få rapporten til handsaming i september 2019.

Selskapskontroll - Meland Utbyggingsselskap AS

Grunna samanslåing av kommunen utgår prosjektet for denne selskapskontrollen.

Utvalet 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.

Andre saker som vart handsama i 2018:

- Orientering om ivaretaking av ulike kommunale roller ved byggesaker
- Orientering om Fylkesmannen sin tilsynsrapport: Tilsyn med introduksjonslova i Meland kommune 2017
- Orientering frå NAV / flyktningrådgjevar om arbeidet etter gjennomført introduksjonsprogram
- Oppfølging av merknader i revisjonsrapport nr. 15
- Orientering om økonomisk status i høve til budsjett 2018
- Orientering om rekneskapsrevisjon i 2018
- Tilråding revisjonsordning for Alver kommune
- Tilråding sekretærfunksjonen for Alver kommune
- Gjennomgang av møtebøker frå politiske utval
- Innspel frå einskildpersonar til saker i kontrollutvalet

Andre kommentarar

Kontrollutvalet ser på kurs og opplæring av medlemmene som viktig for best mogleg å utføre sitt mandat. Leiar og to medlemmar deltok på folkevaldopplæringa for kontrollutval i Hordaland i januar 2018.

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

Frekhauge, 7. februar 2019

Kåre Skibenes / leiar
