



Osterøy kommune - kontrollutvalet

## KONTROLLUTVALET I OSTERØY KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møte: 27. september 2017 kl. 12.00 – 14.00  
 Stad: Formannskapssalen, Kommunehuset  
 Tilstade: Atle Reidar Eide (leiar), Ole Johannes Mjøs (nestleiar), Ann Christin Reigstad (medlem), Audun Mosevoll (medlem) og John Tysse (medlem)  
 Forfall:  
 Innkalla: Økonomisjef Magne Verpelstad (til sak 31 og 32/17) og ordførar Jarle Skeidsvoll (sak 33/17)  
 Frå revisjon: Forvaltningsrevisor Randi Rykkje  
 Sekretær: Øivind Olsnes

### 28/17 Godkjenning av innkalling og saksliste

**Samrøystes vedtak:**

Innkalling og saksliste vart godkjent.

### 29/17 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte

Saksvedlegg: Møteutskrift frå møtet i kontrollutvalet 01.06.17

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet godkjenner møteutskrifta frå sist møtet 01.06.17.

### 30/17 Skriv og meldingar

Det var ingen skriv eller meldingar.

### 31/17 Status oppfølging - Årsrekneskapen 2016 og Revisjonsrapport nr. 15

I møte den 01.06.17 sak 22/17 handsama kontrollutvalet - årsrekneskap og årsmelding 2016 for Osterøy kommune og revisjonsmelding 2016 og revisjonsrapport nr. 15 frå Nordhordland Revisjon IKS.

I kontrollutvalet sitt vedtak vart det gjeve ulike merknader / kommentarar og kontrollutvalet vil derfor følgje opp dei punkta som revisjonen og utvalet har påpeika.

Økonomisjefen møtte i saka for å orientere om status og planar for vidare oppfølging. Det vart lagt fram notat med plan for gjennomføring av tiltak. Notat vert lagt ved møteboka.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet takka for god informasjon og tok orienteringa til vitande.



### 32/17 Orientering om arbeidet med felles standard for lønn- og rekneskap

I region Nordhordland har det ei tid vore jobba med å lage til ein felles standard for lønn- og rekneskap i kommunane. Dette for at dei 9 kommunane skal kunne jobbe likt og ta i bruk dei same verktøya. Ei slik felles løysing vil også redusere sårbarheten ved sjukdom/uføresett fråvere der andre kommunar lettare kan hjelpe til.

Kommunane Meland, Radøy og Lindås har parallelt med dette førebudd seg til å opprette eit felles lønn- og rekneskapskontor med verknad frå 01.08.2018.

Økonomisjefen møtte i saka for å orientere om status og planar for vidare felles arbeid og oppfølging.

Frå 1.1.2018 skal det verte gjort endringar for alle kommunane i Nordhordland med ein felles standar for lønn- og rekneskap. Mange nye modular i Visma vil verte teke i bruk. Når alle har like system vil det verte lettare å drifta systema og kommunane kan i større grad hjelpe kvarandre.

#### **Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering.

### 33/17 Orientering / dialog med ordførar

Ordførar orienterte om følgjande saker og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet

- Målsetting og ambisjon for kommunen sitt frivillighetsarbeid og samarbeid med lokale lag / organisasjonar
- Prosess for utarbeiding av etiske retningslinjer
- Konsekvensar vedkomande konkurs i transportselskap for renovasjon og tilbagemeldingar frå BIR AS om saka.
- Status vedkomande bærekraftig havbruk i Osterfjorden
- Felles legevakt i samarbeid med Vaksdal, Samnanger og mogleg andre kommunar
- Utvikling av næringsområde på Espevoll

#### **Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering.

*Ordførar vil følge opp sak for:*

- Utarbeiding av etiske retningslinjer
- Kommunen sitt frivillighetsarbeid



### 34/17 Gjennomgang av møtebøker frå politiske utval

Møtebøker frå politiske utval ligg tilgjengeleg på kommunen sine heimesider.

#### Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknadar til møteprotokollane.

### 35/17 Eventuelt

Neste møte i kontrollutvalet er 06.12.17.

Saker til neste møte:

- Orientering om konto og disponering av midlar for opprydding ved Hauge/Vevle steinknuseverk
- Rapport forvaltningsrevisjon barnevern
- Status for oppfølging av sak 24/17 - utviding av Osterøytunet
- Økonomisk status for kommunen og status for investeringsprosjekt 2017

Osterøy, 27. september 2017

Atle Reidar Eide, leiar

Øivind Olsnes, sekretær

**Tilbakemelding til kontrollutvalet knytt til punkt frå revisjonsrapporten etter årsrekneskapen for 2016 – Nummerert brev nr 15 frå Nordhordland Revisjon IKS.**

- Pkt. 1: Har kommunen planar for å ta i bruk Visma ordresystem ?
  - Bruk av Visma-modular er eit eige prosjekt som ein oppfølging av Visma Samordningsprosjekt.
  - Kjem etter innføringa 1.1.18
- Pkt. 1: Endra rutiner for kontantsal på Osterøytunet.
  - Gjeld kontantsal frå tilsette
  - Gjeld dei tilsette på O.tunet. Lite omfang.
  - Har snakka med institusjonsleiar om saka.
  - Førebels uavklart konklusjon
- Pkt. 1: Rutinar som sikrar dokumentasjon av inntektsførte tilskot gjennom tilsagnsbrev eller tilsvarande i rekneskapen.
  - Auka fokus på dette på økonomikontoret
  - Behandling av innbetalingar som Cremulfil med elektronisk vedlegg
  - Gjennomført
- Pkt. 1: Manglande fakturering av husleige privatskule må rettast opp.
  - Framleis ikkje ferdig og avklart
  - Ventar tilbakemelding frå skulen
  - Avklarast innan 31.12.17
- Pkt. 2.1: Tiltak for å sikre at alle bankkontoar tilhøyrande kommunen blir ført i rekneskapen (atterhald i revisjonsmeldinga).
  - Pågår
  - Gjennomførast 2017 innan årsavslutning
- Pkt. 2.2: Utarbeide rutine for føring og avstemming av bankkontoar tilhøyrande dei mindre einingane.
  - Planlagt månadleg avstemming frå 1.8.
  - Innførast no.
- Pkt. 2.3: Etablere låneavtale med Museumssenteret vedr. Gjerstadheimen.
  - Prosess/samtalar med Museumssenteret pågår
  - Rådmannen har nyleg hatt møte med leiinga for Museumssenteret
- Pkt. 2.3: Sikre nøyaktig avstemming av utlån mot Lindorff sin dokumentasjon.
  - Innspel knytt til dette frå øk.sjefen i Meland
  - Gjennomførast for årsavslutning 2017
- Pkt. 2.5: Innføre rutine for årleg avstemming og gjennomgang av anleggsmodulen.
  - Inngår i årsavslutningsoppgåvene
  - Fokus årsavslutning 2017
- Pkt. 2.5: Kommunens kommentar til risikovurdering av obligasjonslån.
  - Har vore ein løpande diskusjon/vurdering
  - Finansreglementet tek omsyn til refinansieringsrisiko
  - Har fokusert på å auka gj.snittleg bindingstid.

- Ser ein på låneportefølja sin gj.snittlege kredittbinding som mål på refinanseringsrisikoen, så er den auka frå 6,6 år til omlag 9,5 år dei 2 siste åra. (Jfr rapportar pr 31.7.15 og 31.7.17)
- Ser ein på kapitalbinding < 1 år altså kor stor del av portefølja som kjem til forfall innan det nærmaste året, så var den 43 % pr 1.1.16 og er 15 % pr 31.7.17.
- Pkt. 2.6: I kva grad er diskusjonen med Implenia avklart?
  - Saka er ikkje avklart
  - Implenia braut forhandlingane i mars
  - Har vore utskiftingar i Implenia si leiing
  - Ny kontakt etablert. Møte skal haldast i veke 41
- Pkt. 2.7: Unøyaktig avstemming på lønnsområdet, blir det gjort noko med dette?
  - Me vil følgje opp avstemminga mellom feriepengelista og balanseførte skuldige feriepengar i årsavslutninga for 2017, samt differansen på skuldig AG-avgift.
- Pkt. 2.7: Avstemming av innrapportert sosialstønad og foreldrebetaling i barnehage/SFO er ikkje avstemt mot rekneskapen.
  - Skal avstemmast fast som del av årsavslutningsarbeidet
  - Fokus årsavslutning 2017
- Pkt. 2.7: Krav om lønsinnberetning av lønsforskot som ikkje er tilbakebetalt i utbetalingsåret.
  - Vil tilpasse oss reglane knytt til dette

Økonomikontoret, 27.09.17  
Magne Verpelstad