



## Osterøy kontrollutval

### Møteprotokoll

Møtedato: 13.12.2019, kl. 12.00 – 15.30  
Stad: Heradsstyresalen, Rådhuset  
Tilstade: Kato Melchersen (leiar), Margrethe Riple Ådland (nestleiar),  
Ann Christin Reigstad (medlem), Ole Johannes Mjøs (medlem)  
og Jon Daltveit (medlem)  
Forfall:  
Vara tilstade: Bente Dammen, Ragnhild Balsvik, Atle Solberg, John Tysse,  
Roald Åge Kleppe, Anne-Mari Hannisdal, Morten Fotland  
Innkalla: Ordførar Lars Fjeldstad  
Frå revisjonen: Janne Eraker, Revisjonssjef, Nordhordland Revisjon IKS  
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingsselskap IKS

---

#### 31/19 Godkjenning av innkalling og sakliste

Framlegg til vedtak:

*Innkalling og sakliste er godkjent.*

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

*Innkalling og sakliste er godkjent.*

#### 32/19 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå sist møte 17.09.2019.

Framlegg til vedtak:

*Møteprotokoll frå sist møte 17.09.2019 er godkjent.*



Osterøy kommune

Behandling i møte:

**Samrøystes vedtak:**

Møteprotokoll frå sist møte 17.09.2019 er godkjent.

### **33/19 Skriv og meldingar:**

Saksvedlegg:

a. Vedtak om val av kontrollutval 2019 – 2023

**Saksopplysingar:**

Heradstyret vedtok i sak 066/29 i møtet 16.10.2019 faste og varamedlemmer til kontrollutvalet, samt leiar og nestleiar.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek vedtaket til orientering.*

Behandling i møte:

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek vedtaket til orientering.

### **34/19 Orientering frå sekretariatet**

**Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet er eit lovpålagt utval, jf. kommunelova kapittel 23 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Sekretariatet v/ Tonje Husum Aarland vil i møtet orientere om sentrale føringar og rammar for kontrollutvalet og sekretariatets mandat og oppgåver.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.*

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær Tonje Husum Aarland orienterte om rammar for kontroll og tilsyn, informasjonsflyt og praktiske rutiner kring kontrollutvalsmøta, årshjul for



kontrollutvalsarbeidet, aktuelle kurs og lenker for meir informasjon, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ønskjer at både faste og varamedlemmer deltek på kurs i starten av ny periode. Det er elles ønskjeleg at varmedlemmer også vert invitert inn til eit årleg møte i kontrollutvalet.

Presentasjonen vert lagt ved utsending av møteprotokollen.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

**35/19 Orientering frå revisjonen**

**Saksopplysingar:**

Kommuneloven sitt kapittel 24 (av 22.06.2018 nr. 55) omhandlar revisjon. Revisor skal mellom anna rapportere om sitt arbeid og resultata av sin revisjon til kontrollutvalet, jf. kommunelova kapittel 24. I møtet vil revisjonssjef Janne Eraker gje ein orientering til kontrollutvalet om sentrale føringar og rammar for revisjonen sitt arbeid og funksjon.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.*

**Behandling i møte:**

Oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker (revisjonssjef) orienterte om revisor sin funksjon og oppgåver, med særleg vekt på rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Kontrollutvalet drøfta rekneskapsrevisjon særskild og kontrollutvalet si oppfølging av årsrekneskapen. Det har vore ei utfordring knytt til ferdigstilling av årsrekneskapen innanfor gjeldande frister.

Presentasjonen vert lagt ved utsending av møteprotokollen.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

Kontrollutvalet vil i neste møte sjå nærare på oppfølginga av årsrekneskapet.



### **36/19 Engasjementsbrev**

Saksvedlegg:

Engasjementsbrev – Osterøy kommune, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Nordhordland Revisjon IKS har revidert Osterøy kommune siden 1995. Revisjonen består av forvaltningsrevisjon og rekneskapsrevisjon. Revisjonssjef Janne Eraker orienterer kort om engasjementsbrevet i møtet.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek engasjementsbrevet til etterretning.*

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janner Eraker orienterte om engasjementsbrevet til Osterøy kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek engasjementsbrevet til etterretning.

### **37/19 Uavhengighetserklæring**

Saksvedlegg:

Uavhengighetserklæring, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Oppdragsansvarleg revisor skal kvart år, og elles ved behov, levere ein skriftleg eigenvurdering av sin uavhengighet til kommunen, som vert handsama av kontrollutvalet (jf. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19).

Nordhordland Revisjon IKS v/ revisjonssjef Janne Eraker orienterer kort om uavhengighetserklæringa i møtet.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek erklæringa til etterretning.*

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om uavhengighetserklæringa i møtet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek erklæringa til etterretning.



### **38/19 Rapport frå interimsrevisjon**

Saksvedlegg:

Rapport frå interimsrevisjon, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Interimsrevisjon er den revisjonen som gjennomførast i løpet av året for å kontrollere at dei interne kontrollane fungerer som forutsett.

Nordhordland Revisjon IKS v/ revisjonssjef Janne Eraker orienterer i møtet om interimsrevisjonen.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek rapport om interimsrevisjon til etterretning.*

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janner Eraker la fram interimsrevisjonsrapporten fram i møtet og gjennomgjekk sentrale moment frå haustens kontrollar, mellom anna på innkjøp, lønsmråde, avstemmingar knytt til bank, skattetrekk, arbeidsgjevararavgift og sjukepengerefusjonar, meirverdiavgift og meirverdiggiftskompensasjon.

Rapporten vert lagt ved møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek rapport om interimsrevisjon til etterretning.

### **39/19 Dialog med ordførar**

Saksopplysingar:

Ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet, jf. kommuneloven § 6-1.

Ordførar Lars Fjeldstad er invitert til å gje ei kort orientering til kontrollutvalet om forventingar og kommunikasjon mellom kommunestyret og kontrollutval.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.*

Behandling i møte:

Ordførar og kontrollutvalet drøfta rammene og forventingane til dialogen med ordførar i kontrollutvalsmøta.



**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek dialogen til etterretning.

**40/19 Møteplan for 2020**

**Saksopplysingar:**

Sekretariatet legg fram forslag til møteplan for kontrollutvalet, med aktuelle møtedatoar og saker.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet vedtek møteplanen med møtedatoane:*

**Behandling i møte:**

Kontrollutvalet gjennomgjekk møteplan med tema og forslag til møtedatoar for kontrollutvalet.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet vedtek møteplanen med møtedatoane: 10. februar, 4. mai, 8. juni, 14. september og 16. november.

**41/19 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval**

**Saksopplysingar:**

Sekretariatet vil orientere om rutinar kring gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.

**Framlegg til vedtak:**

**Behandling i møte:**

Kontrollutvalet drøfta rutinar kring gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet vil i neste møte gjere ein vurdering korleis løyse gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval på ein god måte.



Osterøy kommune

**42/19 Eventuelt**

Behandling i møte:

**Samrøystes vedtak:**

Ingen saker under eventuelt.

**Neste møte:** Måndag 10. februar kl. 12.00.

Osterøy, 13.12.2019

Kato Melchersen  
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland (sign.)  
Kontrollutvalssekretær