

OSTERØY KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Møtedato: 02.12.2022, kl. 12.00 – 13.55

Stad: Heradsstyresalen, Osterøy rådhus

Tilstades: Margrethe Riple Ådland (nestleiar), Ann Christin Reigstad (medlem), Jon Daltveit (medlem), Ole Johannes Mjøs (medlem) og John Tysse (vara for Kato Melchersen)

Forfall: Kato Melchersen (leiar)

Andre:

Frå revisjonen: Forvaltningsrevisor, Ragnhild K. Høyland, Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

INNHALDSLISTE

52/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet	1
53/22 Meldingssaker	1
54/22 Plan for forvaltningsrevisjon: bestille prosjektplan ny forvaltningsrevisjon	2
55/22 Måloppnåing i kontrollutvalet 2022 – drøfting av ynskt innhald i årsrapport.	3
56/22 Møteplan 2023.....	3

52/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 02.12.2022 er godkjent.

HANDSAMING I MØTET

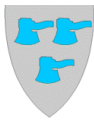
Samrøystes

VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 02.12.2022 er godkjent.

53/22 MELDINGSSAKER

Møteprotokollen frå førre møte vart godkjent i førre møte, i sak 51/22.



54/22 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON: BESTILLE PROSJEKTPLAN NY FORVALTNINGSREVISJON

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Med bakgrunn i vedtaka i heradsstyresakene 105/20 og 107/22, kontrollutvalet si oppfølging av desse og drøftingane i møtet, ynskjer kontrollutvalet å bestille framlegg til prosjektplan for eit forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema frå revisor Vestlandsrevisjon IKS.
2. Prosjektplanen, med forslag til problemstillingar, framdriftsplan og timeestimat, skal handsamast i første kontrollutvalsmøtet i 2023.

HANDSAMING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta tema for forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisor Ragnhild Høyland, Vestlandsrevisjon IKS, rådgav kontrollutvalet i drøftinga.

Tema 2 frå opprinneleg vedteken plan for forvaltningsrevisjon (sak 105/22): *Investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering* peika seg ut som det temaet kontrollutvalet ynskjer å prioritera.

Revisor viste til to moglege hovudretningar: ein utviklande retning som ser på rutinar osv., og ein «granskande» retning, som ser på nokre prosjekt som har vore utfordringar i.

Kontrollutvalet ynskjer å få ein forvaltningsrevisjon med eit utviklande perspektiv, og drøfta moment som kan inngå i ein slik revisjon.

Nokre stikkord frå drøftinga:

- Kvalitetssikring
- Vedtaksoppfølging
- Rutinar og oppfølging av rutinar
- Kompetanse
- Bruk av konsulenttenester
- Prosjekteringsprosess fram mot offentleg innkjøpsprosess
- Reguleringar, søknad om tiltak
- Sjå på nokre konkrete, igangsette prosjekt
- Evaluering og læring
- Rapportering

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke med følgande endring: *Investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering* vart sett inn bak ordet «tema» i første ledd i vedtaket.

VEDTAK

1. Med bakgrunn i vedtaka i heradsstyresakene 105/20 og 107/22, kontrollutvalet si oppfølging av desse og drøftingane i møtet, ynskjer kontrollutvalet å bestille framlegg til prosjektplan for eit forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema «*investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering*» frå revisor Vestlandsrevisjon IKS.
2. Prosjektplanen, med forslag til problemstillingar, framdriftsplan og timeestimat, skal handsamast i første kontrollutvalsmøtet i 2023.



55/22 MÅLOPPNÅING I KONTROLLUTVALET 2022 – DRØFTING AV YNSKT INNHALD I ÅRSRAPPORT.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Sekretariatet utarbeider framlegg til årsrapport for Osterøy kontrollutval for 2022 med bakgrunn i innspel frå kontrollutvalet.

HANDSAMING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta saka.

Kontrollutvalet føreslo samrøystes å ta inn eit nytt punkt 1 i vedtaket:

Kontrollutvalet ynskjer ei konkretiseing av kva som er meint i kommentaren som er protokollført i heradsstyresak 041/22 «Godkjenning av møtebok.»

Dette vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

1. Kontrollutvalet ynskjer ei konkretiseing av kva som er meint i kommentaren som er protokollført i heradsstyresak 041/22 «Godkjenning av møtebok.»
2. Sekretariatet utarbeider framlegg til årsrapport for Osterøy kontrollutval for 2022 med bakgrunn i innspel frå kontrollutvalet.

56/22 MØTEPLAN 2023

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet vedtek møteplanen for 2023 slik den ligg føre. Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å endre dato for møte ved behov.

HANDSAMING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta møteplanen.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

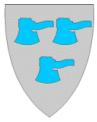
VEDTAK

Kontrollutvalet vedtek møteplanen for 2023 slik den ligg føre. Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å endre dato for møte ved behov.

**Møteplan 2023**
Osterøy kontrollutval

Vedteken: 02.12.2022, sak 56/22

Dato	Planlagde / pålagde saker (i høve lov og forskrift)
14. feb. (tysdag)	Bestilling: forvaltningsrevisjonsprosjekt 2 Rapport/orientering om interimrevisjon 2022 Tilbakerapportering: Oppfølging av vedtak etter forenkla etterlevingskontroll 2021 (sak 18/22) Årsrapport kontrollutvalet Årsrapport kontrollutvalssekretariatet – orienteringssak Orientering: Status for årsrekskapen 2022 / KØB (Kommunal økonomisk berekraft) Budsjettvedtak kontrollutvalsarbeidet – orientering
30.mai (tysdag)	Årsrekskap og årsmelding – uttale frå kontrollutvalet Prosjektplan: forvaltningsrevisjonsprosjekt 2 Rekskap for kontrollutvalsarbeidet 2022 Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet 2024 Statusorientering: forvaltningsrevisjonsprosjekt 2
20. juni (tysdag)	Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2022 Orientering om eventuelle kommande eksterne tilsynsrapportar Status om oppfølging av tilrådingane i Rapport ressurskrevjande helse- og omsorgstenester Oppdatere møteplan for hausten ved behov
3. okt. (tysdag)	Evt. Rapport: Forvaltningsrevisjon Overordna revisjonsstrategi 2022 Revisor sin uavhengighet Oppfølging av rapport om årsrekskapen + eventuelle revisjonsmeldingar Orientering om oppfølging av tilrådingar etter etterlevingskontroll 2022 Sluttevaluering – innspel til nytt kontrollutval <i>Orientering om sentrale tenesteområder og/eller aktuelle investeringsprosjekt</i> <i>Aktuelle eksterne tilsynsrapportar</i>
25.-26. oktober	<i>Folkevaldopplæring heradsstyret</i>
30. nov. (torsdag)	Evt. Rapport: Forvaltningsrevisjon Orientering frå sekretariatet om mandat og rutiner (<i>arbeidsfordeling mellom administrasjon, kommunestyret og kontrollutvalet m/sekretariat</i>) Orientering frå revisor Engasjementsbrev frå revisor Oppsummering perioden 2019 – 2023 Orientering om internkontroll frå kommunedirektør Dialog med ordførar Orientering om aktuelle kurs Møteplan for kontrollutvalet 2024



Faste saker på kvart møte:

- Godkjenning av innkalling og sakliste
- Godkjenning av protokoll frå sist møte
- Meldingssaker
- Orientering frå/dialog med ordførar og rådmann
- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Aktuelle orienteringssaker:

Internkontrollsystem

Økonomi og personal/HR

Sentralarkiv

Orienteringar om organisering, internkontroll og pågåande utviklingsarbeid innan tenesteområda:

- Helse, omsorg og sosial
- Oppvekst, undervisning og kultur
- Samfunnsutvikling, med plan og bygg, teknisk og landbruk

Andre saker, fortløpande ved behov:

Tilsynsrapporter frå eksterne

Eventuelle nummererte brev

Fortløpande orienteringar frå revisor

Fortløpande orienteringar frå sekretariatet

Eventuelle innmeldte saker frå innbyggjarane el. andre eksterne

- Planen er godkjent med atterhald om endringar undervegs.

-Saker til handsaming vert avklart med kontrollutvalsleiar før innkalling til møtet vert sendt ut.

- Møtedagar i Osterøy kommune:

Kontrollutvalet: Tysdag/torsdag (ny dag føreslege frå neste periode) kl. 12.00 – 16.00

Heradsstyret: onsdag

Formannskap: onsdag