



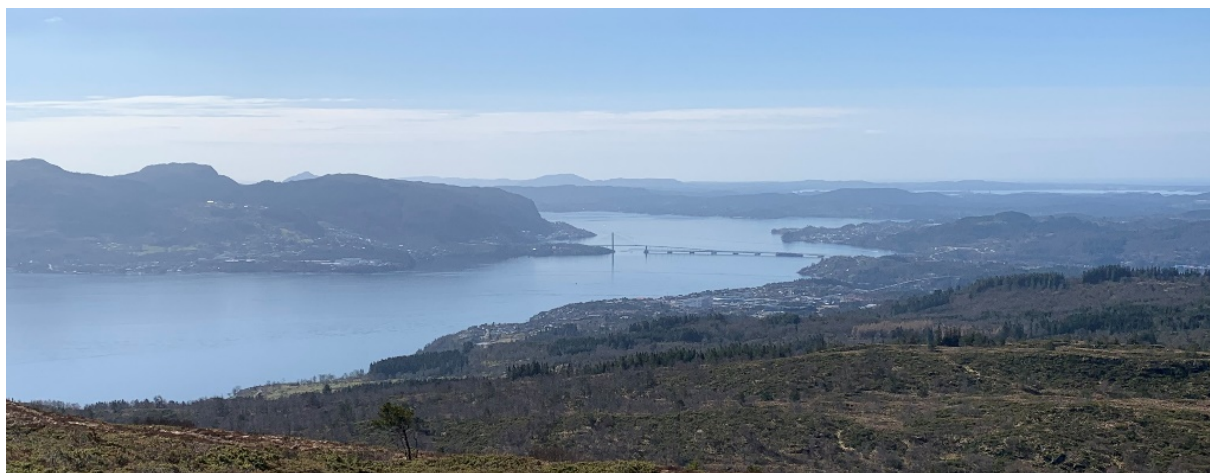
Årsmelding 2020

Osterøy kontrollutval



Innhald

1. Innleiing	3
2. Osterøy kontrollutval	3
3. Revisjon og sekretariatsordning.....	3
4. Møteaktivitet og saker i 2020	4
5. Opplæring og kurs.....	5
6. Avsluttande kommentarar	6



1. Innleiing

Kontrollutvalet si verksemd er definert i kommunelova i kapittel 23, samt forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar. Kontrollutvalet skal på vegne av heradsstyret føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga, samt sjå til at kommunen har ein forsvarleg revisjonsordning. Kontrollutvalet skal rapportere til heradsstyret om sitt arbeid, og gjer dette mellom anna via møteprotokollar, særutskrifter av saker til handsaming, og gjennom årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid.

2. Osterøy kontrollutval

Osterøy heradsstyre vedtok i konstituerande heradsstyremøte i sak 066/19 val av kontrollutval for perioden 2019 – 2023. Kontrollutvalet har 5 medlemmer og 9 varamedlemmer. Eit fast medlem sit i heradsstyret i perioden, og fleire av medlemmene er vara i heradsstyret.

Kontrollutvalet er sett saman av desse medlemmene:

Medlem	Vara
Kato Melchersen (leiar)	1. John Tysse
Margrethe Riple Ådland (nestleiar) Ole Johannes Mjøs Jon Daltveit	1. Roald Åge Kleppe 2. Atle Eide 3. Atle Solberg 4. Anne-Mari Hannisdal 5. Andrea Hartveit
Ann Christin Reigstand	1. Morten Fotland 2. Bente Dammen 3. Ragnhild Balsvik

3. Revisjon og sekretariatsordning

Revisjon

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen. Kapittel 24 i kommuneloven omhandlar revisjon, og revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultat av sin revisjon til kontrollutvalet. Det er heradsstyret som vedtek val av revisjonsordning og val av revisjon, etter innstilling frå kontrollutvalet.

Nordhordland Revisjon IKS har revidert Osterøy kommune siden 1995, og var i 2020 eigd av kommunane Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen og Osterøy. Frå 01.01.2021 er selskapet slått seg saman med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt og etablert Vestlandsrevisjon IKS. Revisjonsteamet har avdeling i Knarvik og på Voss, er medlem av Norges Kommunesrevisorforbund (NKRF).

Sekretariat

Kommuneloven § 23-7 omhandlar sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalet. 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. Sekretariatet skal vere ein fagleg ressurs for kontrollutvalet, og skal vere uavhengig av kommunen sin administrasjon og av dem som utfører revisjon for kommunen.

Region Nordhordland (NUI) har sekretariatsfunksjon for Osterøy kontrollutval, og har sidan 2005 ivareteke sekretariatsoppgåvene for kontrollutvala i eigarkommunane, med unntak av Gulen. I denne valperioden har selskapet også avtale med Voss herad om sekretariatsfunksjon for Voss kontrollutval. Sekretariatet har kontor i Knarvik i Alver kommune, er medlem av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF), og deltek jamleg på aktuelle kurs og konferansar.

4. Møteaktivitet og saker i 2020

Møteaktivitet

Osterøy kontrollutval har hatt 6 møter i 2020 og handsama 68 saker inklusive formaliassaker. Grunna smittesituasjonen kring korona og nasjonale/lokale føringar, vart møter og saker utsett våren 2020, og 2 av møta har vore gjennomført som fjernmøte via Teams. Det er planlagt 5 faste møter i 2021.

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 omhandlar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll og setter krav til at det skal utarbeidast ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sin verksemd og sine eigarskap, knytt til utarbeiding av planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. I sak 05/20 vedtok kontrollutvalet prosessplan for dette arbeidet, som har pågått i store deler av 2020. Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 og plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024 vart vedtatt av heradsstyret i møtet 09.12.2020. Kontrollutvalet vil følge opp planane i dei neste åra.

Rekneskapsrevisjon

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a og forskrift om kontrollutvalg og revisjon sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte, og skal gje uttale til heradsstyret om årsrekneskapen og årsmeldinga. Kontrollutvalet handsama i sak 40/20 årsmelding og rekneskap for 2019, revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 18, og uttale til desse vart sendt til formannskapet og heradsstyret. Kontrollutvalet peika særleg på merknadene frå revisjonen og utforminga av årsmeldinga, og uttrykte uro til tidspunkt for levering av årsrekneskapen som var lenge etter fristane. Det er viktig for kommunen sin internkontroll og økonomirapportering at rutinar vert betra for å sikre ferdigstilling innan dei lovpålagte fristane 22. februar og 31. mars. Kontrollutvalet følgte opp merknadene til rekneskapen i møtet 23.11.2020 i sak 62/20.

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommuneloven, jf. § 24-9. Kontrollutvalet fekk orientering om prosessen kring dette i sak 42/20 og orientering om gjennomføring og resultat av kontrollen i sak 50/20. Temaet for kontrollen i økonomiåret 2020 har vore offentlege anskaffingar, og kontrollutvalet ønskjer følge dette området opp i 2021.

Oppfølging av tidlegare saker

Kontrollutvalet bestilte i førre periode i sak 19/19 i møte 13.06.2019 ein eigarskapskontroll av Osterøy Utvikling AS, etter plan for selskapskontroll 2016 – 2020. Kontrollutvalet handsama revisjonsrapporten frå eigarskapskontrollen i sak 51/20 i møtet 21.10.2020 og slutta seg til revisor sine tilrådingar. Heradsstyret handsama rapporten med framlegg til vedtak i sak 103/20 i møtet 09.12.2020, og vedtok å følgje tilrådingane opp i det vidare arbeidet i eigarskapsmelding og eigarstrategi.

Kontrollutvalet har fått undervegsrapportering om status for forvaltningsrevisjonsprosjektet om barn og unge med særskilte behov, som var bestilt i førre periode med prosjektplan hausten 2019. Forvaltningsrevisjonsrapporten er planlagt framlagt på møte i kontrollutvalet våren 2021.

Andre saker som vart handsama i 2020

- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval
- Årsrapport for 2019, Nordhordland kemnerkontor
- Orientering om årsbudsjett 2020
- Orientering om bruk av Vigilo i Osterøy kommune
- Orientering om status Hetlevikhuset
- Orientering om innmelding i Robek
- Innkomne meldingar og innspel til kontrollområder frå innbyggjarar
- Orientering om midlertidige lovendringar
- Orienteringar om kommunal kriseleiing og oppfølging av smittesituasjonen med Covid-19
- Orientering om status for årsrekneskapen 2019
- Orientering om oppfølging av klage til KOFA
- Medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)
- Orientering om undersøking av Telemarksforskning
- Orientering om Vestlandsrevisjon IKS
- Uavhengighetserklæring
- Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet i 2021
- Møteplan for kontrollutvalet i 2021

5. Opplæring og kurs

Kontrollutvalet hadde oppstartsmøte i desember 2019 med fokus på introduksjon og informasjon til eit nytt kontrollutval for valperioden. Varamedlemmer deltok i oppstartsmøtet.

I starten av 2020 vart det arrangert eit lokalt dagskurs av Nordhordland Revisjon og eit regionalt kurs av Vestland fylkeskommune for medlemmer i kontrollutvala i regionen. Dei fleste faste medlemmene, samt fleire av varamedlemmene deltok på kurset i Nordhordland. Leiar og nestleiar deltok på kurset arrangert av Vestland fylkeskommune.

Kontrollutvalet ser at kurs og opplæring av medlemmene er viktig, og ber om at utvalet vert prioritert til å delta i felles folkevaldopplæring og andre aktuelle kurs og samlingar når dette vert gjennomført av kommunen.

6. Avsluttande kommentarar

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

2. februar 2021

*Kato Merchelsen
Leiar i kontrollutvalet*

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.