



KONTROLLUTVALET - OSTERØY KOMMUNE

Oppsummering av arbeidet i perioden 2015 - 2019

Denne rapporten gjeld kontrollutvalet sitt arbeid i valperioden 2015 - 2019.

I perioden har utvalet hatt fylgjande samansetjing:

MEDLEMAR	VARAMEDLEMAR
Atle Reidar Eide - leiar	Ragna Thunestvedt – vara for Eide
Ole Johannes Mjøs – nestleiar *	Bjørn Tore Sund – 1.vara for V,H,Sp, Krf
Ann Christin Reigstad	Veronica Orvedal-Kiil – 2.vara for V,H,Sp, Krf
Audun Mosevoll	Eiliv Veseth – 3.vara for V,H,Sp, Krf
John Tysse	Vibeke Hanstvedt – vara for Tysse

*Ole Johannes Mjøs har fungert som leiar i utvalet frå desember 2018

Kontrollutvalet er eit lovpålagt tilsynsorgan som er valt av heradsstyret og rapporterer direkte om sitt arbeid til heradstyret. Kontrollutvalet skal føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga og sjå etter at der er ei forsvarleg revisjonsordning, på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalet kan i praksis sjå på alle saker og område i kommunen som kan definerast som kontroll eller tilsyn.

Kontrollutvalet sitt arbeid er difor viktig for å styrke det lokale sjølvstyre, bidra til at midlane i kommunen vert nytta på ein effektiv måte og vere med å bygge opp under innbyggjarane sin tillit til den kommunale forvaltninga. Det er i dette perspektivet kontrollutvalet har utført sitt arbeid i perioden.

Kontrollutvalet vedtok i sak 08/16 eit reglement som omtalar ansvar, oppgåver og organisering av kontrollutvalet. Reglementet for kontrollutvalet vart vedteke av heradsstyret i møte den 26.09.2018 (sak 075/18).

Kontrollutvalet sine møte er opne på lik linje med andre politiske møte. Kontrollutvalet har kalla inn administrasjonen og ordfører for å få naudsynte opplysningar i aktuelle saker.

I perioden utvalet hatt slik møteaktivitet

Tal møter				Tal saker			
2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019
4	4	5	3	38	47	43	30

Utvalet hadde også eit første møte ved oppstart etter kommunevalet i 2015.

Stortinget vedtok 22. juni 2018 ei ny kommunelov. Mesteparten av den nye lova vert sett i kraft frå og med det konstituerande møte i heradstyret ved oppstart av valperioden 2019-2023. Kontrollutvalet har fått informasjon om framlegget til ny *Kontrollutvalgs- og Revisjonsforskrift (høyring våren 2019)*. Ny forskrift er ikkje vedteken pr. dato, men endringane er tenkt å tre i kraft for ny valperiode.



Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Kontrollutvalet starta sitt arbeid med å laga ein plan for forvaltningsrevisjon og ein plan for selskapskontroll.

Etter framlegg frå kontrollutvalet vedtok heradsstyret følgjande plan for prioritering av *forvaltningsrevisjon* for denne kommunestyreperioden i sak 032/16:

- Tenestetilbod til barn og unge med særskilte behov
- Vedtaksoppfølging – har kommunen system som sikrar at vedtak vert følgde opp?
- KOSTRA – kvalitet på rapporteringa frå kommunen
- Barnevern – ressursbruk, sakshandsaming, oppfølging og handsaming
- Miljøplanlegging i kommunen

Plan for *selskapskontroll* vart vedteke av heradsstyret i sak 064/16 og det vart då vedteke å prioritere følgjande selskapskontroll i denne kommunestyreperioden:

- Osterøy Utvikling AS

Heradsstyret har gjeve kontrollutvalet fullmakt til å endre på prioriteringane og eventuelt velje andre prosjekt dersom dette skulle vere meir aktuelt. Kontrollutvalet har følgd opp heradsstyret sine vedtak med gjennomføring av følgjande prosjekt i perioden:

Forvaltningsrevisjon innanfor barnevernstenesta

Prosjektrapport utarbeida av Nordhordland Revisjon for «Internkontroll og oppfølging av barn i fosterheim - Osterøy kommune 2017» vart handsama i kontrollutvalet i møte den 28.11.17 (sak 41/17). Rapport med tilrådd oppfølging vart send til heradsstyret som handsama rapporten i møte 21.02.18 under sak 017/18.

Kontrollutvalet hadde ei oppfølging av status for heradsstyret sitt vedtak i sak 017/18 på møte den 20.02.19 (under sak 07/19).

Forvaltningsrevisjon – Vedtaksoppfølging, Osterøy kommune

Kontrollutvalet godkjende i møte den 14.06.18 (sak 21/18) prosjektplan og vedtok oppstart. Revisjonen gjennomførte prosjektet i løpet av 2. halvår 2018 og kontrollutvalet handsama rapporten i møte den 20.02.19 (sak 06/19). Rapport med tilrådd oppfølging vart send til heradsstyret som handsama rapporten i møte 27.03.19 under sak 013/19.

Kontrollutvalet hadde ei oppfølging av status for heradsstyret sitt vedtak i sak 013/19 på møte den 05.09.19 (under sak 27/19).

Forvaltningsrevisjon – Tenestetilbodet til barn og unge med særskilte behov.

I møte den 12.12.18 (sak 36/18) tinga kontrollutvalet ei projektskisse av ein forvaltningsrevisjon av dette prosjektet.

Kontrollutvalet godkjende i møte den 05.09.19 prosjektplanen og vedtok oppstart.

Forvaltningsprosjektet skal etter planen starte opp hausten 2019 og leggjast fram for kontrollutvalet hausten 2020. Prosjektet vert å følgjast opp av det nye kontrollutvalet.



Eigarskapskontroll – Osterøy utvikling AS

I møte den 12.12.18 (sak 36/18) tinga kontrollutvalet ei prosjektskisse av ein eigarskapskontroll av selskapet. Kontrollutvalet godkjende i møte den 13.06.19 prosjektplanen og vedtok oppstart. Prosjektet vil verte gjennomført hausten 2019 og er planlagt vere ferdig første kvartal 2020.

Eigarskapskontrollen vert å følgjast opp av det nye kontrollutvalet.

Utvalet ser på forvaltningsrevisjon som ein nyttig og viktig reiskap for at utvalet skal kunne gjere den jobben som ein er sett til. Det er også viktig at rapportane vert nytta aktivt både av administrasjonen og politikarar i kommunen, som eit reiskap for å forbetre og kvalitetssikre tenestene. Kontrollutvalet har ansvar for å sjå til at heradstyret sine vedtak om rapportane vert følgde opp.

Revisjonen

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

Nordhordland Revisjon IKS planlegg i løpet av hausten 2019 å slå seg saman med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt og vil etablera *Vestlandsrevisjon IKS*. Osterøy kommune vil då verte medeigar i det nye selskapet. Endra selskap vil ikkje få noko praktisk verknad for kontrollutvalet sitt arbeid i den nye valperioden.

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 årleg lagt fram si erklæring om uavhengighet. Den nye *Kontrollutvalgs- og Revisjonsforskrifta* vil også kunne medføre nokre endringar for revisjonen sine oppgåver og ansvar. Revisjonen skal heretter også revidere og uttale seg om ulike tilhøve i årsmeldinga ved revisjon av årsrekneskapen.

Sekretariatstenesta

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. Dette vert vidareført i den nye valperioden. Dette gjeld også for Alver kommune etter samanslåinga av Radøy, Meland og Lindås pr 1. januar 2020.



Kommunen sin økonomi og rekneskap

Kontrollutvalet har årleg gjeve sin uttale til kommunen sitt rekneskap og årsmeldinga. Kommunen har i perioden hatt ein stram økonomi med varierende driftsresultat. I sine uttalar til årsrekneskapa har kontrollutvalet vore bekymra for kommunen sin svake økonomi.

Kommunen har over mange år hatt problem med å få rekneskap og årsmeldinga ferdigstilt innan dei fristar som gjeld. Både revisor og kontrollutvalet har påpeika dette. Kontrollutvalet meiner det er viktig å halde desse fristane, ikkje minst som ein viktig del av arbeidet med å ha ei tett oppfølging av budsjett og økonomiplanen.

Kontrollutvalet har i perioden årleg følgd opp revisjonen sine rapportar med merknader / kommentarar til årsrekneskapa. Rådmann/økonomisjef har i løpet av 2. halvår gjeve ein status for arbeidet med oppfølging av avvik og merknader.

Andre saker som har vore handsama i perioden:

- Rolleavklaring – habilitet
- Habilitet i politiske møter
- Orientering om bruk av fullmakt til vedtak i hastesak
- Ethiske retningslinjer for Osterøy kommune
- Orientering om oppfølgingsrutinar på klager på administrative vedtak
- Orientering om bankkontoar utanfor kommunen sitt rekneskap
- Orientering om prosjektrekneskapet til Lonevåg skule
- Statistikk for klagehandsaming frå Osterøy kommune hos Fylkesmannen
- Orientering om kommunen sin oppfølging av arbeidet kring mottak og integrering av flyktningar
- Orientering om kommunen sitt kjøp av landbrukseigedom ved Herlandsfossen
- Fylkesmannen i Hordaland, Tilsynsrapport:
Rus og psykisk lidning, helse- og sosiale tenester
- Orientering om helse og omsorg – KS analyserapport og økonomi
- Orientering om arbeidet med felles standard for lønn- og rekneskap
- Årleg orientering om økonomisk status for kommunen og status for investeringsprosjekt
- Orientering om konto og disponering av midlar for opprydding ved Hauge/Vevle steinknuseverk. Gjennomgang av prosess ved avvikling av bankkonto vedkomande steinknuseverk
- Orientering om teknisk forvaltning
- Oppfølging av innspel frå einskildpersonar til saker i kontrollutvalet
- Årleg møteplan/ årsplan for kontrollutvalet
- Orientering om og fast gjennomgang av møtebøker
- Gjennomgang av møtebøker frå politiske utval
- Aktuelle kurs for kontrollutvalet



Andre kommentarar

Kommunestyret har det øvste ansvaret for å kontrollere kommunen si verksemd
Kontrollutvalet er eit lovfesta og viktig utval i kommunen som bør ha dyktige medlemar.

Det er derfor svært viktig at kontrollutvalet sin funksjon og rolle vert gjeven god plass i folkevaldopplæringa etter valet. Kontrollutvalet meiner det derfor er viktig at det også vert sett av ressursar til naudsynleg deltaking i særskilte kurs og opplæring slik at kontrollutvalet best mogleg kan utføre sitt mandat.

I 2016 deltok fleire av medlemane på kurs som vart arrangert i Knarvik. Leiar har fleire år delteke på NKRF sin årlege Kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen. Eit utvalsmedlem deltok på folkevaldsopplæringa for kommunale kontrollutval i Hordaland i januar 2018.

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

Lonevåg 05.09.2019


Ole Johannes Mjøs, fung. leiar

Osterøy kommune

KONTROLLUTVALET – EVALUERING AV EIGE ARBEID (kommunestyreperiode 2016 – 2019)

Evalueringsskjema - for faste medlemmar/varamedlemmar av kontrollutvalet (KU):

Fylt ut i møte: 5.september 2019

Kryss av for kvar av spørsmål nedanfor på ein skala frå 1- 6.
der 1 = lite/dårleg/uenig 6= mykje/svært bra/enig.

	1	2	3	4	5	6
Har du fått god nok opplæringa om KU sine oppgåver og mandat ?	1			1	3	
Er dine forventningar til KU sitt arbeid innfridd?					3	2
Er sakene som vert drøfta i KU relevante for oppgåver og mandat som KU har ?				1	2	2
KU er kommunestyrets kontrollorgan – fyller ein den rolla?					4	1
Korleis fungerer arbeidet i KU, som eit kollegium ?					1	4
Er sakene til møta i KU førebudd på ein tilfredstillande måte ?						5
Er vedtaka i KU tilfredstillande følgd opp av sekretariatet ?				1	1	3
Er du nøgd med revisjonen sine rapportar og orienteringar ?					1	4
Korleis vurderer du nytten av gjennomførte selskapskontrollar?				1	1	1
Korleis vurderer du nytten av gjennomførte forvaltningsprosjekt?				1	2	1
Har vedtaka i KU innverknad på administrasjonen si tenesteutøving?			1	1	2	
Har vedtaka i KU innverknad på kommunestyret sine drøftingar/vedtak?			3	1		
Vert rådmann /administrasjon for sjeldan kalla inn til møte i KU ?		1	2		1	1
Kor nøgd er du med administrasjonen sine orienteringar i KU ?				1	2	2
Ordførar har møte og talerett i KU – bør ordførar møte oftare ?		1	1		2	1
Er innbyggjarane i kommunen kjend med kva KU si rolle er?	2	2	1			
Burde lokalavisene vore meir engasjert i KU sitt arbeid?	1	1	2		1	

Innspel og utfyllande kommentarar:

Godt samarbeid i utvalet og med administrasjonen

Stor åpenhet

