



Radøy kommune

KONTROLLUTVALET FOR RADØY KOMMUNE

MØTEUTSKRIFT

Møtedato: 19.09.2018

Stad: Møterom: Kommunestyresalen, Kommunehuset

Kl.: 09.00 – 10.45

Tilstade: Astrid Nordanger (leiar), Kjersti Haugland (vara for David Pletten Aasgard),
Karolina Vakt skjold (vara for Siv Beate Marøy) og Nils Bård Nødtvedt
(medlem)

Innkalla:

Revisjon:

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall: David Pletten Aasgard, Siv Beate Marøy.
Cyril Marøy melde forfall på kort varsel, ikkje kalla inn varamedlem

Grunna forfall var det berre 4 av 5 medleamar til stades.

.....
Kommunestyret gjorde i møte den 21.06.18 nyval av medlemmar til kontrollutvalet.
Astrid Nordanger er valt til ny leiar, David Pletten Aasgard til ny nestleiar.
Nils Bård Nødtvedt er blitt fast medlem i utvalet. Det er også endringar på varalista.

Medlemmar og varamedlemmar i Kontrollutvalet i Radøy er etter dette:

Medlemmar:

Astrid Nordanger (AP)
David Pletten Aasgard (KrF)
Siv Beate Marøy (H)
Cyril Marøy (SP)
Nils Bård Nødtvedt (Frp)

Varamedlemmar:

1. Karolina Vakt skjold (H)
2. Kjersti Haugland (SP)
3. Sven Olav Saltnes (AP)
4. Rune Mellingen (KrF)
5. May Iren Sylta (SP)

.....

19/18 Godkjenning av innkalling og sakliste

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent.

20/18 Godkjenning av møteutskrift

Saksvedlegg: 03.04.2018

Behandling i møte:

Berre ein av medlemane som var til stades i møte den 03.04.18 er til stades (Astrid Nordanger).

Det har ikkje kome inn merknader frå andre medlemar etter at protokoll var utsendt.

Framlegg til vedtak:

Møteutskrift frå møte 03.04.2018 er godkjent

Samrøystes vedtak:

Møteutskrift frå møte 03.04.2018 er godkjent

21/18 Skriv og meldingar

Saksvedlegg:

- a) Nordhordland Revisjon IKS, Revisjonsmelding for bebuar- og pasientrekneskapen ved Velferdssenteret Radøy for 2017
- b) Nordhordland Revisjon IKS, Revisjonsmelding for kontantrekneskapet ved Radøy Velferdssenter for 2017
- c) FM i Hordaland – brev dat.08.06.2018 vedk. budsjett økonomiplan
- d) Kommunestyrevedtak – sak 027, Forvaltningsrevisjonsrapport Meland kommune – Vedtaksoppfølging
- e) Kommunestyrevedtak - sak 038/18 Lindås kommune, Forvaltningsprosjekt informasjonstryggleik

Saksopplysningar:

Behandling i møte:

Sekretæren orienterte om endringar i samband med skifte av revisjonssjef. Revisjonen har inngått eit samarbeid med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt om samarbeid i ein overgangsperiode.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

22/18 Val av revisjonsordning / revisor Alver kommune – oppstart førebuing av sak

Saksvedlegg:

Mandat og reglement for fellesnemnda Alver kommune.

Saksopplysningar:

Lindås, Meland og Radøy skal slåast saman til Alver kommune frå 01.01.2020. I den samanheng må det veljast revisjonsordning og revisor for den nye kommunen. Kommunestyra i dei tre kommunane har delegert (jmf. pkt 5.5) til fellesnemnda å ta stilling til revisjonsordninga. Fellesnemnda skal gjere sitt vedtak på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala i dei tre kommunane.

Etter kommunelova §78 skal kontrollutvala gje sine innstillingar på to spørsmål i slik rekkefølge:

1. innstilling på val av revisjonsordning
2. innstilling på val av revisor

Alle kommunane har avtalar for revisjonstenester fram til samanslåinga. Lindås kjøper i dag sine revisjonstenester for rekneskap og forvaltning frå privat revisjon medan Meland og Radøy er medeigarar i og får sine revisjonstenester frå Nordhordland Revisjon IKS. Nordhordland Utviklingsselskap IKS leverer sekretariatstenester til kontrollutvala i alle kommunane.

Reglar om habilitet tilseier at representantskapets medlemar i Nordhordland Revisjon IKS ikkje kan delta i handsaming av sak om val av revisor, så lenge det interkommunale selskapet er ein aktuelle kandidat til å få oppdraget.

Sekretariatet for kontrollutvala vurderer det slik at ein sjølv ikkje har noko binding til Nordhordland Revisjon IKS og at sekretariatet derfor er habil til å førebu denne saka.

For å få fram eit saksunderlag for kontrollutvala sine tilrådingar til fellesnemnda er det no trong til å starte ein prosess for å greie ut ulike alternativ og førebu ei sak om dette.

Sekretariatet føreslår at følgjande moment vert belyst i ei sak for alle kontrollutvala og at slik framdrift vert lagt til grunn:

1. Innstilling på val av revisjonsordning

Vurdere ulike alternativ for organisering av revisjonen

- Tilsette eigne revisorar
- Delta i interkommunalt samarbeid/selskap
- Kjøpe heile eller deler av revisjonstenesta i markedet

- Kostnad / kvalitet / kompetanse / fagmiljø ved ulike alternativ

Framdriftsplan 2018:

Sept. Vedtak i alle kontrollutvala om oppstart av utgreiing / sak
Okt. Sekretariatet utgreier saka
- Fellesmøte for kontrollutvala
Nov. Kontrollutvala vedtek sine tilrådingar til fellesnemnda
Des. Fellesnemnda vedtek revisjonsordninga for Alver kommune

2. Val av revisor

Valet av revisjonsordning vil leggje premissar for val av revisor

- Dersom egne revisorar – gjennomføre prosess for rekruttering
- Dersom interkommunalt samarbeid – gjennomføre prosess for endring i høve dette
- Dersom kjøp av tenester – gjennomføre anbudsprosess

Framdriftsplan 2019:

Basert på vedtaket om revisjonsordning må det i løpet av 1. halvår gjennomførast ein prosess og lagast ei ny sak til kontrollutvala med tilråding om val av revisor.

Kommunane må utover dette også ta stilling til sekretariatsordninga for Alver kommune. Dette er ei saka som også må avklarast seinast i 2019.

Denne saka må utgreiast/tilrådest av andre enn sekretariatet, som inngår i tenester levert av Nordhordland Utviklingsselskap IKS.

Behandling i møte:

Vurdering av habiliteten til sekretariatet

Kontrollutvalet meiner at sekretariatet, som del av Nordhordland Utviklingsselskap IKS er klart uavhengig av Nordhordland Revisjon IKS og derfor habil til å utgreie sak om revisjonsordning / revisor for Alver kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet ber sekretariatet innan 15.10.18 utgreie og utarbeide ei sak om val av revisjonsordning basert på dei moment og den framdriftsplan som går fram av saksutgreiinga.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber sekretariatet innan 15.10.18 utgreie og utarbeide ei sak om val av revisjonsordning basert på dei moment og den framdriftsplan som går fram av saksutgreiinga.

23/18 Drøfting/førebuing av felles møte for kontrollutvala i kommunane som skal gå inn i Alver kommune

Saksvedlegg:

Saksopplysningar:

Kontrollutvala for kommunane, som skal gå inn i Alver har gjennomført eit felles møte, og det er tenkt å gjennomføre eit nytt felles møte hausten 2018.

Følgjande tema har vore drøfta som aktuelle for dette møtet:

- Informasjon om status i arbeidet ved ordførar
- Status i arbeidet ved prosjektleiar/rådmann
- Informasjon om status felles lønn- og rekneskapskontor
- Informasjon om status felles barnevern
- Forvaltningsprosjekt /selskapskontrollar – status / revisjon av planar
- Val av revisjonsordning
- Personvernopplysningar – status i arbeidet

Behandling i møte:

Tema og tid for møtet vart drøfta

Framlegg til tema:

- Rutinar for behandling av tilsynsrapportar i kommunestyre (melding/sak)

Framlegg til vedtak:

Leiarane av dei tre kontrollutvala førebur i samarbeid med sekretariatet eit felles møte for kontrollutvala i løpet av oktober/november 2018.

Arbeidsgruppa fastset nærmare dato for møte, utarbeider endeleg program og sender ut innkalling snarast råd.

Samrøystes vedtak:

Leiarane av dei tre kontrollutvala førebur i samarbeid med sekretariatet eit felles møte for kontrollutvala i løpet av oktober/november 2018.

Arbeidsgruppa fastset nærmare dato for møte, utarbeider endeleg program og sender ut innkalling snarast råd.

24/18 Selskapskontroll Sambandet Vest AS – oppløysing av selskapet

Saksvedlegg:

Utdrag protokoll frå kommunestyre i Radøy sak 029/2018, møte den 21.06.2018

Saksopplysningar:

Plan for selskapskontroll i Radøy for perioden 2016-2019 vart vedteken av kommunestyret i møte den 19.05.2016 (sak 029/2016).

I samsvar med tilrådinga frå kontrollutvalet vart det her vedteke å gjennomføre ein selskapskontroll i **Sambandet Vest AS**.

Kontrollutvalet hadde i si tilråding vurdert lista over selskap som kommunen er deleigar av, og drøfta kva selskap som det var hensiktsmessig å utføre kontroll av i denne perioden.

Oversikt over Radøy kommune sitt eigarskap i selskap:

Informasjonen i oversikta er henta frå kommunen sin årsrekneskap for 2014.

Aksjeselskap (AS)

AUFERA AS
BKK AS
Nordhordland Industriservice AS
Sambandet Vest AS
AS Biblioteksentralen

Interkommunale selskap (IKS)

Helsehuset IKS
Interkommunalt arkiv i Hordaland IKS
Nordhordland og Gulen Interkommunale Renovasjonsselskap IKS (NGIR)
Nordhordland Utviklingsselskap IKS
Nordhordland Revisjon IKS

Andre

Nordhordland bioenergi BA

Nordhordland Revisjon IKS utarbeidde hausten 2017 ein prosjektplan for denne selskapskontrollen, og kontrollutvalet gjorde i møte den 15.11.2017 (sak 44/17) slik vedtak:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner framlegget til prosjektplan for *Eigarskapskontroll i Sambandet Vest AS* slik den ligg føre.

Styreleiar i Sambandet Vest AS Kathrine Vollevik Knudsen deltok i møte den 03.04.2018 og orienterte kontrollutvalet om saka. Kontrollutvalet vedtok då å avvente ei avklaring av framtida for selskapet, før kontrollutvalet tok stilling til eventuell oppstart av planlagt selskapskontroll av Sambandet Vest AS.

Selskapskontrollen var planlagt gjennomført sist i perioden. Arbeidet er ikkje starta opp.

Med grunnlag i dei vedtak som eigarane i Sambandet Vest AS no har gjort, for avvikling av selskapet og omorganisering av arbeidet, så er det ikkje lenger grunn til å gjennomføre ein kontroll av selskapet som tidlegare føresett.

I Radøy sin plan for selskapskontroll var det berre peika ut eit prosjekt. Austrheim kommune har i 2017/18 gjennomført ein selskapskontroll av Aufera AS, som Radøy også er medeigar i.

For kommunane som no skal gå inn i Alver vil det vere tenleg å revidere og koordinere sine planar for selskapskontrollar og forvaltningsrevisjonar. Det bør då vurderast kva nye prosjekt som eventuelt bør startast opp kort tid før samanslåinga. Dette er tenkt gjennomført i samråd mellom Lindås, Meland og Radøy hausten 2018.

Behandling i møte:

Saka vart drøfta

Framlegg til vedtak:

Med grunnlag i at Sambandet Vest AS er vedteke avvikla så avlyser kontrollutvalet planlagt kontroll av selskapet.

Kontrollutvalet rår derfor til at det i denne kommunestyreperioden ikkje vert gjennomført selskapskontroll i Radøy kommune.

Kontrollutvalet sitt vedtak vert å senda kommunestyret til orientering.

Samrøystes vedtak:

Med grunnlag i at Sambandet Vest AS er vedteke avvikla så avlyser kontrollutvalet planlagt kontroll av selskapet.

Kontrollutvalet rår derfor til at det i denne kommunestyreperioden ikkje vert gjennomført selskapskontroll i Radøy kommune.

Kontrollutvalet sitt vedtak vert å senda kommunestyret til orientering.

25/18 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet har tilgang til alle møteprotokollar.

Behandling i møte:

Ingen saker vart tekne opp i møtet

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

26/18 Eventuelt

Behandling i møte:

Evalueringsav eige arbeid i kontrollutvalet.

Grunna manglande svar frå faste medlemmar vert dette arbeidet avslutta.

Samrøystes vedtak:

Neste møte i kontrollutvalet er 14. november kl. 09.00

Saker til neste møte:

- Revisjonen sin uavhengighet
- Orientering status økonomi
- Oppfølging av revisjonsrapport / rekneskap
- Kontrollutvalet årsplan / møteplan 2019
- Forvaltningsrevisjonsprosjekt – kommunen si satsing på «tidleg innsats» i oppvekstsektoren

Møte, 19.09. 2018

Astrid Nordanger

Astrid Nordanger / leiar


Øivind Olsnes / sekretær