



ÅRSMELDING 2018

KONTROLLUTVALET - RADØY KOMMUNE

Organisering og møter

Denne rapporten gjeld kontrollutvalet sitt arbeid i tidsrommet 01.01.2018 til 31.12.2018.

Kontrollutvalet er eit lovpålagt tilsynsorgan som er valt av kommunestyret og rapporterer direkte om sitt arbeid til kommunestyret.

I denne perioden har utvalet hatt følgjande samansetjing fram til 21.06.2018:

MEDLEMAR	VARAMEDLEMAR
Arild Tveranger – leiar	1. Arne Manger
Astrid Nordanger – nestleiar	2. Sven Ove Saltnes
David Pletten Aasgard – medlem	3. Karolina Vakt skjold f.o.m. 08.12.16
Cyril Marøy – medlem	4. Rune Mellingen
Siv Beate Marøy – medlem f.o.m. 08.12.2016	5. May Iren Sylta

Kommunestyret føretok nyval av kontrollutvalet i møte den 21.06.2018.

Utvalet er slik sett saman for resten av perioden.

MEDLEMAR	VARAMEDLEMAR
Astrid Nordanger – leiar	1. Karolina Vakt skjold
David Pletten Aasgard – nestleiar	2. Kjersti Haugland
Siv Beate Marøy – medlem	3. Sven Ove Saltnes
Cyril Marøy – medlem	4. Rune Mellingen
Nils Bård Nødtvedt	5. May Iren Sylta

Kontrollutvalet skal føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga og sjå etter at det er ei forsvarleg revisjonsordning, på vegne av kommunestyret. I sak 07/16 vedtok kontrollutvalet grunnlagsdokumentet «Kontrollutvalet Radøy kommune – ansvar, oppgåver og organisering».

Kontrollutvalet sine møter er opne på lik linje med andre politiske møte.

Utvalet har hatt 4 møter i 2018 og det er handsama 39 saker inklusive formaliasaker.

Revisjonen og sekretariatstenesta

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

Kommunane Meland, Radøy og Lindås skal slå seg saman til Alver kommune pr 01.01.2020. Fellesnemnda vedtok i møte den 03.11.2018 at Alver kommune vel å kjøpe alle revisjonstenester i marknaden. I 2019 vil kontrollutvalet i samsvar med fellesnemnda sitt vedtak, førebu sak om innkjøp av revisjonstenester og tilrå val av revisor.

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. I 2018 var Øivind Olsnes sekretær for kontrollutvala. Fellesnemnda for Alver kommune vedtok i møte den 03.11.2018 å vidareføre eksisterande sekretærfunksjon med Nordhordland Utviklingsselskap IKS.

Saker i 2018

Utvalet er opptatt av at kommunen har gode rutinar og internkontroll på dei ulike områda. Det er viktig for å sikre innbyggjarane gode tenester og at midlane til kommunen vert forvalta på ein god måte.

Kontrollutvalet har kalla inn administrasjonen og ordfører for å få naudsynte opplysningar i aktuelle saker.

Kommunesamanslåing – Alver kommune

Den 2. november 2018 hadde kontrollutvala i Lindås, Radøy og Meland eit felles møte. Leiar i fellesnemnda Øyvind Oddekalv, prosjektleiar Ørjan Raknes og andre leiarar deltok og orienterte om prosess og status for samanslåinga.

I møtet vart mellom anna følgjande tema tekne opp og orientert om:

- Status i fellesnemnda sitt arbeid
- Status for felles barnevern – oppfølging av forvaltningsrevisjonar
- Felles lønn- og rekneskapskontor
- Oppfølging av forvaltningsprosjekt – Personvernopplysningar
- Status i arbeidet med å «rigge» den nye kommunen organisatorisk
- Status i kommunane sine planar for forvaltningsprosjekt / selskapskontrollar

Kontrollutvalet sin uttale til rekneskap og årsmelding

Kontrollutvalet skal gje ein uttale til kommunen sitt rekneskap. Årsrekneskapen og årsmeldinga for 2017 vart handsama i sak 13/18 i utvalsmøte 03.04.2018.

Det netto driftsresultatet var ca 1,2 mill. kr. Det tilsvarar 0,27% av sum driftsinntekter og var lågare enn for 2016. Det korrigerste netto driftsresultatet for den ordinære drifta til kommunen var 6,5 mill kr. Det utgjør 1,5% og var litt lågare enn tilrådd nivå på 1,7% for kommunesektoren. Lønnsutgiftene auka med 4,9 % i 2017. Totalt var det eit mindreforbruk på 5 mill. kr innan tenesteyr. Avvik i høve til budsjett var gjort greie for i årsmeldinga.

Kontrollutvalet merka seg at revisor i sin rapport peika på at rekneskapen var generelt godt dokumentert og avstemt, og at det ikkje var funne avvik på kontrollerte område. Kontrollutvalet har i løpet av 2018 følgd opp revisjonsrapporten sine kommentarar.

Oppfølging av revisjon

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 lagt fram si erklæring om uavhengighet. Revisjonen av årsrekneskapen er tilfredstillande utført etter kontrollutvalet si vurdering, jf. revisjonsmeldinga til årsrekneskapen (datert 20.03.2018) og revisjonsrapport nr 15 (datert 20.03.18).

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Kommunestyret har vedteke følgjande plan for prioritering av forvaltningsrevisjon for denne kommunestyreperioden i sak 018/2016 (møte 03.03.2016):

- Barnevern
- Kommunen si satsing på «tidleg innsats» i oppvekstsektoren
- Innkjøp/offentlege anskaffingar (dvs organisering, innkjøpsavtalar og ansvarstilhøve, kompetanse og oppdatering i høve til avtalar og lovverk m.v.)

Kommunestyret vedtok i sak 29/2016 (møte 19.05.2016) at det i denne kommunestyreperioden skulle gjennomførast selskapskontroll med:

- Sambandet Vest AS

Kontrollutvalet har følgd opp kommunestyret sine vedtak med gjennomføring av følgjande prosjekt i perioden og i 2018:

Rutinar for oppfølgingsarbeidet i barnevernstenesta i Radøy kommune

Kommunestyret handsama forvaltningsrevisjonsrapport «Rutinar for oppfølgingsarbeidet i barnevernstenesta i Radøy kommune» i møte 27.10.16 (sak 53/16). Administrasjonen skulle gjennomføre ulike tiltak for oppfølging innan oktober 2017.

Kontrollutvalet fekk i møte den 20.09.17 ei orientering frå administrasjonen om prosess for samanslåing av felles barnevern i Lindås, Meland og Radøy. Status for felles barnevern – oppfølging av forvaltningsrevisjonar, var også tema i fellesmøte for kontrollutvala den 02.11. 2018.

Selskapskontroll av Sambandet Vest AS

Utvalet planla oppstart av ein «Eigarskapskontroll i Sambandet Vest AS» i 2019. Kontrollutvalet fekk ei orientering om status og planar for selskapet av styreleiar i møte den 03.04.18. Planlagt kontroll vart i møte den 19.09.18 avlyst sidan selskapet då var vedteke avvikla. Det vert derfor ikkje gjennomført selskapskontroll i Radøy denne perioden.

Kommunen si satsing på «tidleg innsats» i oppvekstsektoren

I møte den 03.04.18 godkjende kontrollutvalet plan for forvaltningsprosjekt av: *Tidleg innsats i oppvekstsektoren*. Arbeidet med prosjektet er sett i verk og revisjonen vil levere sin rapport til kontrollutvalet våren 2019.

Innkjøp/offentlege anskaffingar

I møte den 14.11.18 tinga kontrollutvalet ei prosjektskisse frå Nordhordland Revisjon for ein forvaltningsrevisjon av «*Innkjøp/offentlege anskaffingar*». Utvalet vil følgje opp dette i 2019.

Utvalet ser på forvaltningsrevisjon som eit nyttig og viktig reiskap for at utvalet skal kunne gjere den jobben som ein er sett til. Det er derfor viktig at rapportane vert nytta aktivt både av administrasjon og politikarar i kommunen, som eit reiskap for å forbetre og kvalitetssikre tenestene.

Andre saker som vart handsama i 2018:

- Oppfølging av folkevaldopplæringa for kontrollutval i Hordaland 2018
- Orientering om status for prosess med samanslåing av Alver kommune
- Orientering om status og planar Sambandet Vest AS
- Evaluering av eige arbeid i kontrollutvalet
- Felles møte for kontrollutvala i Meland, Lindås og Radøy
- Orientering om rekneskapsrevisjon i 2018
- Oppfølging av merknader i revisjonsrapport nr. 15
- Gjennomgang av møtebøker frå politiske utval
- Møteplan for kontrollutvalet 2019
- Tilråding revisjonsordning for Alver kommune
- Tilråding sekretærfunksjonen for Alver kommune
- Orientering frå rådmannen om «Tolga-saka» - bruk av konsulent i Radøy

Andre kommentarar

Kontrollutvalet ser på kurs og opplæring av medlemmene som viktig, for slik å utføre sitt mandat best mogleg. Leiar og tre medlemer deltok ved folkevaldopplæring for kontrollutvala i Hordaland i januar 2018.

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

Manger, 13. februar 2019

Astrid Nordanger

Astrid Nordanger

Leiar kontrollutvalet Radøy kommune