



OSTERØY KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

Møtedato: 31.05.2022, kl. 12.00 – 16.50

Stad: Næringsshagen, bankbygget Lonevåg

Tilstade: Kato Melchersen (leiar), Margrethe Rippe Ådland (nestleiar) Ann Christin Reigstad
(medlem) Ole Johannes Mjøs (medlem, fram til kl. 16.20) og Jon Daltveit (medlem)

Forfall:

Andre: Rådmann Ingvild Hjelmtveit, ordfører Lars Fjeldstad, økonomisjef Øyvind Johannesen
(på sak 23/22)

Frå revisjonen: Revisjonssjef Janner Eraker, forvaltningsrevisor Arne Gilbakken (via Teams i sak
16/22), revisor Linda Præstiin (via Teams i sak 18/22), Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

INNHALDSLISTE

14/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 31.05.2022	2
15/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 08.02.2022	2
16/22 Skriv og meldingar.....	3
17/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og samspel med kommunestyret.....	4
18/22 Forenkla etterlevingskontroll med økonomirådet 2021	5
19/22 Orientering om rapport, oppfølging og tiltak etter Statsforvalteren sitt tilsyn i barnevernet.....	6
20/22 Aktuelt i Osterøy kommune.....	7
21/22 Rekneskap for kontrollutvalsarbeidet 2021.....	8
22/22 Budsjett kontrollutvalsarbeidet 2023	9
23/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021.....	10
24/22 Møteplan 2022.....	11
25/22 Møteprotokollar frå politiske utval.....	12
26/22 Eventuelt	12



14/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 31.05.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 31. mai 2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Leiar orienterte om at nokre saker på agendaen må byte plass på grunn av når dei som skal presentera saker frå revisjonen har høve til å stilla.

Godkjent.

SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 31. mai 2022 er godkjent.

15/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 08.02.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 08.02.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Godkjent.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 08.02.2022 er godkjent slik den ligg føre.



16/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a. Møtegodtgjersle kontrollutvalet (folkevalde organ)
- b. Svar på spørsmål frå FKT til KMD om status for lovtolking kring representasjon av kommunestyremedlem i kontrollutvalet.
- c. KMDs organisasjonsdatabase, sluttrapport 2021.
- d. Informasjon om arbeid med rettleiar til kontrollutvala for handsaming av henvendingar.
- e. Kontrollutvalet si årsmelding oppe som meldingssak i kommunestyret
- f. Planlagde tilsyn i regi av statsforvaltaren
- g. Statusorientering: forvaltningsrevisjon ressurskrevjande helse og omsorgstenester
- h. Henvending/klage i samband med innsynssak/offentleg innkjøp.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar, punkt a til h, til informasjon.

BEHANDLING I MØTET

Leiar og kontrollutvalssekretær gjekk gjennom sakene a-f.

I sak f. vart det meldt at det kom ein protokollført merknad til kontrollutvalet si årsmelding i heradsstyremøtet 11. mai 2022. Kontrollutvalssekretær sjekkar denne opp.

Forvaltningsrevisor Arne Gilbakken gav ei statusoppdatering om kva som eg gjort i sak g.

Statusorientering: forvaltningsrevisjon ressurskrevjande helse og omsorgstenester.

Sak h vart diskutert. All relevant informasjon var kjent i heradsstyrehandsaminga. Kontrollutvalet går ikkje vidare med saka.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar, punkt a til h, til informasjon.



17/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I PERIODEN 2019
– 2023: TEMA ROLLE OG SAMSPEL MED KOMMUNESTYRET

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare i samband med møte i 2022.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta temaa. Ordførar deltok i drøftinga.

Det kom innspel om at rolle bør vera tema i første møte i kontrollutvalet i kvar periode, og at kontrollutvalet vert eit tema på folkevaltopplæringa ved starten av ny heradsstyreperiode.

Med omsyn til å synleggjera arbeidet til kontrollutvalet overfor heradsstyret føreslo ordførar at kontrollutvalet ber om at revisor presenterer rapportar (forvaltningsrevisjon og store rekneskapsrevisjonar) i kommunestyret, samt at kontrollutvalsleiar seier nokre ord om prosessen etter revisor har lagt fram rapporten i møtet. Dette er ynskjeleg å få til framover. Kontrollutvalssekretær legg til rette for at dette skjer.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare i samband med møte i 2022.



18/22 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL MED ØKONOMIOMRÅDET 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og sluttar seg til revisor sine tilrådingar.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 19/22.

Forvaltningsrevisor Linda Præstiin orienterte om etterlevingskontrollen som har vore gjennomført på temaet betaling for langtidsopphald på sjukeheim.

Kontrollutvalet stilte spørsmål til revisor og til rådmann, og fekk svar.

Kontrollutvalet kom fram til eit felles framlegg til nytt vedtak:

1. *Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.*
2. *Kontrollutvalet støttar seg til revisor sine tilrådingar om å laga skriftelege rutinar og prosedyrar, samt sjå på moglegheiter for å gjera det mindre sårbart med omsyn til kompetanse.*

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet støttar seg til revisor sine tilrådingar om å laga skriftelege rutinar og prosedyrar, samt sjå på moglegheiter for å gjera det mindre sårbart med omsyn til kompetanse.



19/22 ORIENTERING OM RAPPORT, OPPFØLGING OG TILTAK ETTER STATSFORVALTAREN SITT TILSYN I BARNEVERNET

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 17/22.

Rådmann Ingvild Kirsti Hjelmtveit orienterte om tilsyn frå Statsforvaltaren innan barnevern, og korleis kommunen har følgd opp etter dette, blant anna med nokre nye malar og rutinar. Lærdommen frå dette kan vera ein modell for korleis ein kan arbeida med internkontroll i heile organisasjonen. Ein presentasjon om dette vert lagt ved protokoll til orientering.

Ordførar informerte om at oppvekstsjef er invitert til å orientere om oppfølgingsarbeidet i heradsstyret i møter framover.

Kontrollutvalet drøfta korleis denne informasjonen påverkar plan for forvaltningsrevisjon, sidan heradsstyret i desember ba om at det raskt kom ein forvaltningsrevisjon på temaet sakshandsaming i barnevernet. Kontrollutvalsmedlemmene var einige om at ein forvaltningsrevisjon bør venta til det interne forbetningsarbeidet har fått verka ei stund.

Kontrollutvalet kom difor med eit felles framlegg til ein del 2 og 3 i vedtaket:

2. Kontrollutvalet ser at det er hensiktsmessig å vente med å setje i gong ein forvaltningsrevisjon med tema «Barnevern; saksbehandling etter lov og forskrift» til tiltaka administrasjonen har sett i gong etter tilsynet frå Statsforvaltaren får blitt etablert og sett seg.

3. Kontrollutvalet tek opp att plan for forvaltningsrevisjon i neste møte.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ser at det er hensiktsmessig å vente med å setje i gong ein forvaltningsrevisjon med tema «Barnevern; saksbehandling etter lov og forskrift» til tiltaka administrasjonen har sett i gong etter tilsynet frå Statsforvaltaren får blitt etablert og sett seg.
3. Kontrollutvalet tek opp att plan for forvaltningsrevisjon i neste møte.



20/22 AKTUELT I ØSTERØY KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

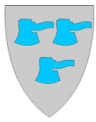
BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 23/22.

Rådmann Ingvild Kirsti Hjelmtveit orienterte om aktuelle saker i Osterøy, særleg knytt til organisasjonen og vakante stillingar på leiarnivå.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



21/22 REKNESKAP FOR KONTROLLUTVALSARBEIDET 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Leiar presenterte saka.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



22/22 BUDSJETT KONTROLLUTVALSARBEIDET 2023

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr. 1 502 000,-.

BEHANDLING I MØTET

Leiar presenterte saka, og det kom nokre spørsmål og kommentarar som kontrollutvalssekretær svarte ut.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr. 1 502 000,-.



23/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.
2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 18/22.

Økonomisjef Øyvind Johannesen presenterte sentrale postar i årsrekneskapen og gav nokre kommentarar til revisor sine merknader i rapport om årsrekneskapen. Presentasjonen vert lagt ved protokoll.

Revisor orienterte om revisjonen og gjekk gjennom rapport om årsrekneskapen nr. 20.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål og fekk svar frå økonomisjef, rådmann og revisor.

Kontrollutvalet ynskte inn eit ekstra nest siste avsnitt i uttalen, i høve kontrollutvalsekretariat sitt framlegg:

Til sist ynskjer kontrollutvalet å setje fokus på at økonomiområdet i kommunen per no kan sjå noko fragmentert ut, gjennom ei deling mellom økonomi og HR/løn, som kan vere noko uheldig. Revisor peikar mellom anna igjen på at rutinar for avstemming av løn ikkje er heilt på plass, og ber om at det vert laga rutinar for dette og at løn vert avstemt mot rekneskapen.

Dette førte til at kontrollutvalet kom med eit nytt felles framlegg til vedtak:

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021 med den endringa som kom fram i møtet.
2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021 med den endringa som kom fram i møtet.
2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.



24/22 MØTEPLAN 2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteplan vert oppdatert etter det som kom fram i møtet og lagt ved protokoll som vedlegg.

BEHANDLING I MØTET

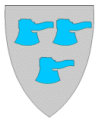
Kontrollutvalet drøfta møteplanen og kom fram til at kontrollutvalsleiar og kontrollutvalssekretær vurderer om det vert behov for ekstra møte i haust.

Kontrollutvalet kom difor med ein nytt felles framlegg til vedtak:

Kontrollutvalsleiar og kontrollutvalssekretær vurderer, som ein del av møteplanlegginga, om det vert behov for ekstra møte i haust.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalsleiar og kontrollutvalssekretær vurderer, som ein del av møteplanlegginga, om det vert behov for ekstra møte i haust.



25/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ikkje nokon saker meldt.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

26/22 EVENTUELT

Ingen saker meldt.

Neste møte i kontrollutvalet er tysdag 26. april 2022 kl. 12.00.

Osterøy, 31.05.2022

Kato Melchersen
Leiar i kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.

Til Osterøy kommune v/heradsstyret

UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR 2021

Kontrollutvalet har i møte den 31.05.2022 handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021 for Osterøy kommune som er endeleg avgitt av rådmannen 27.05.2022, samt tilhøyrande revisjonsmelding datert 27.05.2022 og revisjonsrapport nr. 20. Revisjonsmeldinga erstattar negativ melding frå 19.04.2022.

Kommunen har i 2021 eit netto driftsresultat på kr. 8 142 455,-. Rådmannen har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering om årsregnskap og årsmelding og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.

Revisor har, i revisjonsmeldinga, ikkje gitt merknadar til årsrekneskapen/årsmeldinga. Revisor har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering i møtet og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.

Med grunnlag i kontrollutvalet sine kontrollaktivitetar retta mot økonomiforvaltninga og ei samla vurdering tilrår difor kontrollutvalet at årsrekneskap og årsmelding for 2021 blir godkjent slik det ligg føre.

Kontrollutvalet vil likevel gjere kommunestyret merksam på at den forseinka leveransen av årsrekneskapen og årsmeldinga frå administrasjonen har gjort at kontrollutvalet har fått mindre tid enn ein burde til å lese dokumenta før uttalen skulle handsamast.

Vidare vil kontrollutvalet gjere kommunestyret merksam på dei ulike forholda som er omtala nærare av revisor i rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 20. Desse vert ikkje rekna som vesentlege i høve rekneskapen, men bør danne grunnlag for vidare utviklings- og forbetringsarbeid på økonomiområdet i kommunen.

Til sist ynskjer kontrollutvalet å setje fokus på at økonomiområdet i kommunen per no kan sjå noko fragmentert ut, gjennom ei deling mellom økonomi og HR/løn, som kan vere noko uheldig. Revisor peikar mellom anna igjen på at rutinar for avstemming av løn ikkje er heilt på plass, og ber om at det vert laga rutinar for dette og at løn vert avstemt mot rekneskapen.

Ut over det som er nemnd i uttalen, samt revisjonsmeldinga av 27.05.2022 og rapport frå revisor om årsrekneskapen nr. 20 har kontrollutvalet ikkje merknadar til Osterøy kommune sin årsrekneskap for 2021.

Kontrollutvalet vil elles i løpet av 2022 følgje opp revisor sine kommentarar.

Osterøy, 31.05.2022

Kontrollutvalet

Kopi: Formannskapet