



OSTERØY KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Møtedato: 27.09.2022, kl. 12.00 – 14.50

Stad: Heradsstyresalen, Osterøy rådhus

Tilstade: Kato Melchersen (leiar), Margrethe Riple Ådland (nestleiar) Ann Christin Reigstad
(medlem) Ole Johannes Mjøs (medlem) og Jon Daltveit (medlem)

Forfall:

Andre: Rådmann Ingvild Hjelmtveit (i sakene 31/22 og 34 – 37/22)

Frå revisjonen: Revisjonssjef Janner Eraker (i sakene 32-33/22), forvaltningsrevisor Arne Gilbakken (i sak 31/22), Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS





INNHALDSLISTE

27/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 27.09.2022	3
28/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 31.05.2022	3
29/22 Skriv og meldingar	4
30/22 Handtering av innkomne saker (henvendingar) – rettleiar og drøfting.....	5
31/22 Forvaltningsrevisjonsrapport: ressurskrevjande helse- og omsorgstenester i Osterøy kommune	6
32/22 Stadfesting av revisor si uavhengigheit.....	8
33/22 Orientering om overordna revisjonsstrategi og revisjonsplan	8
34/22 Tilbakerapportering: Oppfølging av tilrådingar etter forenkla etterlevingskontroll 2020 med tema sjukelønsrefusjonar.....	9
35/22 Tilbakerapportering: oppfølging og tiltak etter forvaltningsrevisjonsrapport om barn og unge 2021	9
36/22 Rådmannen sin internkontroll: Orientering om internkontrollsystem, rutinar og oppfølging10	
37/22 Aktuelt i Osterøy kommune.....	10
38/22 Møteprotokollar frå politiske utval.....	11
39/22 Eventuelt.....	11



27/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 27.09.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 27.09.2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig.

SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 27.09.2022 er godkjent.

28/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 31.05.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 31.05.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 31.05.2022 er godkjent slik den ligg føre.



29/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a. Årsmelding og årsrekneskap 2021 godkjent i heradsstyret
- b. Invitasjon til kontrollutvalgslederskolen i regi av FKT
- c. Henvending til kontrollutvalet

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalsleiar gjekk gjennom skriv og meldingar.

Det var ingen framlegg til vedtak for skriv og meldingar. Kontrollutvalet ynskte å vedta at informasjonen er teke til orientering. Einstemmig.

VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



30/22 HANDTERING AV INNKOMNE SAKER (HENVENDINGAR) – RETTLEIAR OG DRØFTING

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet ynskjer å nytta «Veileder, Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget» utforma av Forum for Kontroll og Tilsyn (fkt.no) i arbeidet vidare.
2. Kontrollutvalet vedtek den framgangsmåten for sakshandsaming av henvendingar som sekretariatet har føreslege i saksframlegget. Denne føl forslaget til framgangsmåte frå FKT sin rettleiar.
3. 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.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta temaet.

Kontrollutvalet ynskjer at sekretariatet alltid avklarar med leiar før svar på henvending vert sendt til den som har teke kontakt. Kontrollutvalet ynskte difor eit tillegg til punkt nummer 2 i vedtaket:

Alle henvendingar vert avklara med leiar før sekretariatet svarer.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke med tillegget over.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet ynskjer å nytta «Veileder, Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget» utforma av Forum for Kontroll og Tilsyn (fkt.no) i arbeidet vidare.
2. Kontrollutvalet vedtek den framgangsmåten for sakshandsaming av henvendingar som sekretariatet har føreslege i saksframlegget. Denne føl forslaget til framgangsmåte frå FKT sin rettleiar. Alle henvendingar vert avklara med leiar før sekretariatet svarer.
3. 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.



31/22 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT: RESSURSKREVJANDE HELSE- OG OMSORGSTENESTER I OSTERØY KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet har handsama rapporten «Ressurskrevjande helse- og omsorgstenester i Osterøy kommune» og meiner denne svarar på dei problemstillingane som vart sett i kontrollutvalet si bestilling.
2. Kontrollutvalet sluttar seg til revisor sine tilrådingar og gjev innstilling til heradsstyret om å be rådmannen vurdere eit tettare samarbeid mellom einingane og sektorane i kommunen, for også i framtida sørge for at kommunen får refundert dei utgiftene dei kan ha rett på refusjon for.
3. Kontrollutvalet ber om å få ei skriftleg tilbakerapportering om oppfølginga av tilrådingane i løpet av vårhalvåret 2023.

Innstilling til vedtak i heradsstyret:

1. *Heradsstyret sluttar seg til revisor sine tilrådingar og gjev innstilling til heradsstyret om å be rådmannen vurdere eit tettare samarbeid mellom einingane og sektorane i kommunen, for også i framtida sørge for at kommunen får refundert dei utgiftene dei kan ha rett på refusjon for.*
2. *Heradsstyret ber om at kontrollutvalet får ei skriftleg tilbakerapportering om oppfølginga av tilrådingane i løpet av vårhalvåret 2023.*

BEHANDLING I MØTET

Forvaltningsrevisor Arne Gilbakken, Vestlandsrevisjon IKS, presenterte rapporten.

Kontrollutvalet kommenterte, stilte spørsmål og fekk svar.

Kontrollutvalet ynskjer at revisor presenterer rapporten i heradsstyremøte, og at leiar tek ordet i samband med heradsstyret si handsaming, som er planlagt 19.10.2022.

Kontrollutvalet ynskte å ta inn følgande fullstendige tekst frå revisor sine tilrådingar, frå kapittel 4.5., s. 22 i vedtaket under punkt 2 i kontrollutvalet sitt vedtak, og punkt 1 i framlegg til vedtak til heradsstyret:

- Rådmannen bør ta stilling til om enkelte born som har vedtak om helse- og omsorgstenester via oppvekst kan få vedtak frå helse- og omsorg med tanke på refusjon for ressurskrevjande tenester.
- Rådmannen bør vurdere om det er hensiktsmessig å innføre ein rutine på tvers av tenesteområda som ser på yngre brukarar med omfattande omsorgsbehov i forhold til kor vedtaka for omsorgstenestene bør vera heimla når brukaren er på skulen o.l. Det kan også vera relevant å sjå på om enkelte vedtak om spesialundervisning bør endrast til omsorgstenester i samband med den årlege evalueringa av individuell opplæringsplan, jamfør tolkningsuttalen til Utdanningsdirektoratet. Formålet er å sikra at



spesialundervisning som i praksis kan vise seg å vera omsorgstenester blir vurdert med tanke på tilskotsordninga for kommunen.

Det var også ein feil i første setninga i framlegg til vedtak til heradsstyret, då noko tekst frå framlegget til kontrollutvalet var kome med. Følgande tekst vart difor teke ut av setninga: *«og gjev innstilling til heradsstyret.»*

Desse endringane av sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet har handsama rapporten «Ressurskrevjande helse- og omsorgstenester i Osterøy kommune» og meiner denne svarar på dei problemstillingane som vart sett i kontrollutvalet si bestilling.
2. Kontrollutvalet sluttar seg til revisor sine tilrådingar og gjev innstilling til heradsstyret om å be rådmannen
 - ta stilling til om enkelte born som har vedtak om helse- og omsorgstenester via oppvekst kan få vedtak frå helse- og omsorg med tanke på refusjon for ressurskrevjande tenester.
 - vurdere om det er hensiktsmessig å innføra ein rutine på tvers av tenesteområda som ser på yngre brukarar med omfattande omsorgsbehov i forhold til kor vedtaka for omsorgstenestene bør vera heimla når brukaren er på skulen o.l. Det kan også vera relevant å sjå på om enkelte vedtak om spesialundervisning bør endrast til omsorgstenester i samband med den årlege evalueringa av individuell opplæringsplan, jamfør tolkningsuttalen til Utdanningsdirektoratet. Formålet er å sikra at spesialundervisning som i praksis kan vise seg å vera omsorgstenester blir vurdert med tanke på tilskotsordninga for kommunen.
3. Kontrollutvalet ber om å få ei skriftleg tilbakerapportering om oppfølginga av tilrådingane i løpet av vårhalvåret 2023.

Innstilling til vedtak i heradsstyret:

1. Heradsstyret sluttar seg til revisor sine tilrådingar om å be rådmannen
 - ta stilling til om enkelte born som har vedtak om helse- og omsorgstenester via oppvekst kan få vedtak frå helse- og omsorg med tanke på refusjon for ressurskrevjande tenester.
 - vurdere om det er hensiktsmessig å innføra ein rutine på tvers av tenesteområda som ser på yngre brukarar med omfattande omsorgsbehov i forhold til kor vedtaka for omsorgstenestene bør vera heimla når brukaren er på skulen o.l. Det kan også vera relevant å sjå på om enkelte vedtak om spesialundervisning bør endrast til omsorgstenester i samband med den årlege evalueringa av individuell opplæringsplan, jamfør tolkningsuttalen til Utdanningsdirektoratet. Formålet er å sikra at spesialundervisning som i praksis kan vise seg å vera omsorgstenester blir vurdert med tanke på tilskotsordninga for kommunen.
2. Heradsstyret ber om at kontrollutvalet får ei skriftleg tilbakerapportering om oppfølginga av tilrådingane i løpet av vårhalvåret 2023.



32/22 STADFESTING AV REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

33/22 ORIENTERING OM OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI OG REVISJONSPLAN

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS gav ei orientering om den overordna revisjonsstrategien og svarte på spørsmål knytt til denne.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



34/22 TILBAKERAPPORTERING: OPPFØLGING AV TILRÅDINGAR ETTER FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL 2020 MED TEMA SJUKELØNSREFUSJONAR

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rådmannen svarte på spørsmål frå kontrollutvalet i møtet.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

35/22 TILBAKERAPPORTERING: OPPFØLGING OG TILTAK ETTER FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM BARN OG UNGE 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rådmannen svarte på spørsmål frå kontrollutvalet i møtet.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



36/22 RÅDMANNEN SIN INTERNKONTROLL: ORIENTERING OM INTERNKONTROLLSYSTEM, RUTINAR OG OPPFØLGING

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rådmannen orienterte i møtet.

Presentasjonen vert lagt ved protokollen.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

37/22 AKTUELT I OSTERØY KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rådmannen gav orientering om aktuelle saker i Osterøy kommune.

Presentasjonen ligg ved protokoll.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



38/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ingen aktuelle saker vart løfta fram.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

39/22 EVENTUELT

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Neste møte i kontrollutvalet er tysdag 15. november 2022 kl. 12.00.

Osterøy, 27.09.2022

Kato Melchersen
Leiar i kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.

Sak 36/22

Rådmann sin internkontroll

Orientering om internkontrollsystem, rutinar og oppfølging

Kommunelova § 25

- § 25-1 Internkontroll i kommunar
 - Kommunen skal ha internkontroll med administrasjonen si verksemd for å sikre at lover og forskrifter vert fulgt. Kommunedirektøren i kommunen er ansvarlig for internkontrollen.
 - Internkontrollen skal vere systematisk og tilpassa verksemda sin storleik, eigenart, aktivitetar og rissikoforhold.

Ved internkontroll etter denne paragraf (§ 25–1) skal kommunedirektøren:

- A) utarbeide ein beskrivelse av verksemda sine hovudoppgåver, mål og organisering
- B) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- C) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- D) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- E) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

§ 25 -2 Rapportering til kommunestyret

- Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.
- Vi har vald å rapportere om internkontroll i årsmeldinga

Kva forstår vi med internkontroll?

- Med Internkontroll forstår vi alle system og tiltak vi tek i bruk for å sikre at vi leverer det vi skal innafor dei lover og forskrifter som gjeld.
 - Rutiner og prosedyrer
 - Avvik og handtering av avvik
 - Stikkprøvar
 - Dokumentgjennomgang / godkjenning av saker
 - Økonomikontroll

Kva system har vi?

- KF-delegering
- Nettpower kvalitetssystem
- Nettpower Avvik
- Malar for vedtak som sikrar forsvarleg utgreiing i tråd med krav i lov og forskrift
- ROS- analysar
- Budsjettrapportering
- Tenesterapportering
- Oppfølgingsamtalar

Korleis jobbar vi med internkontroll

- Vi har ingen dedikert ressurs som har internkontroll som si hovudoppgåve.
- Leiararne og andre andre oppdaterer gamle rutiner og skriv nye rutiner inn i mellom andre oppgåver
- Beskrivelse av organisasjonen med mål og oppgåver ligg i organisasjonsplanen. Denne er under revisjon.

Sak 37/22

Aktuelt i Osterøy kommune

- Osterøy ikkje teke ut i streik så langt. Alle skular gir den undervisninga dei skal
- Rådhuset er miljøsertifisert
- Rekneskap pr august 2022 – om lag 17 mill i meirforbruk
- Budsjettarbeid hausten 2022 - krevjande
- Bemanningssituasjon
- Deltaking i KS-nettverk Barnevernsløftet, gjennomført 1. samling
- Tilskot frå NVE, delfinansiering av sikringstiltak Votlo

- Framdrift investeringsprosjekt
 - Samlokalisering
 - Busslomme Valestrand
 - Tak Lonevåg barnehage
 - ENØK/utviding Osterøyhallen
- VA prosjekt Mjeldalen – Espevoll. Lagt ut på Doffin.
- Enøk tiltak vert prioritert innafor den potten som er sett av