



OSTERØY KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Møtedato: 05.09.2023, kl. 12.00 – 14.50

Stad: Næringsmia, Bankbygget, Lonevågen 33

Tilstades: Kato Melchersen (leiar), Margrethe Riple Ådland (nestleiar, permitert frå kl. 14.30), Ann Christin Reigstad (medlem), Jon Daltveit (medlem), Ole Johannes Mjøs (medlem)

Forfall:

Andre: Ordførar Lars Fjellstad (fram til kl. 14.30), kommunalsjef for oppvekst, undervisning og kultur Olaf M. Hella (sak 26/23 og sak 27/23), kommunalsjef helse-, omsorg og sosial Kristin Ruud Myking (sak 26/23) og økonomisjef Øyvind Johannesen (sak 34/23).

Frå revisjonen: Revisjonssjef, Janne Eraker og forvaltningsrevisor, Ragnhild K. Høyland, Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

INNHALDSLISLE

23/23 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet.....	2
24/23 Godkjenning av protokoll frå førre møte.....	2
25/23 Meldingar.....	2
26/23 Tilbakerapportering: Status om oppfølging av tilrådingane i Rapport ressurskrevjande helse- og omsorgstenester.....	3
27/23 Aktuelt i Osterøy kommune.....	4
28/23 Medlemskap i FKT, forum for kontroll og tilsyn.....	4
29/23 Framlegg til budsjett kontrollutvalsarbeidet 2024.....	4
30/23 Overføringsdokument 2019 -2023 – innspel til nytt kontrollutval.....	5
31/23 Stadfesting av revisor si uavhengigheit.....	6
Saksopplysingar.....	Feil! Bokmerke er ikkje definert.
32/23 Kort statusorientering forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema «investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering».....	6
33/23 Prosjektplan eigarskapskontroll «Osterøy aktiv».....	7



34/23 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2022	7
35/23 Møteprotokollar frå politiske utval.....	8
36/22 Eventuelt.....	8

23/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 05.09.2023 er godkjent.

HANDSAMING I MØTET

Leiar orienterte om nokre endringar i saksrekkefølga i møtet. Sakene 301/23,32/23 og 33/23 vert handsama før sak 28/23. Elles i rekkefølge.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 05.09.2023 er godkjent.

24/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ FØRRE MØTE

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 30.05.2023 er godkjent slik den ligg føre.

HANDSAMING I MØTET

Ingen merknader.

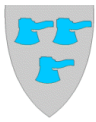
Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 30.05.2023 er godkjent slik den ligg føre.

25/23 MELDINGAR

- Henvending: Melding om mulig ulovlig bygging og sammenblanding av roller
- Sekretariatet sitt svar: Melding om mulig ulovlig bygging og sammenblanding av roller



- c. Årsmelding og årsrekneskapen 2022 godkjent i heradsstyret
- d. Revidert investeringsbudsjett

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek meldings sakene a - d til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldings sakene a - d til orientering.

26/23 TILBAKERAPPORTERING: STATUS OM OPPFØLGING AV TILRÅDINGANE I RAPPORT RESSURSKREVJANDE HELSE- OG OMSORGSTENESTER

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek tilbakerapporteringa om korleis kommunedirektøren har følgd opp dei føreslegne tiltaka i revisjonsrapporten «Ressurskrevjande helse- og omsorgstenester i Osterøy kommune» til orientering.

Kontrollutvalet vil be om ei ny orientering om eitt år.

HANDSAMING I MØTET

Kommunalsjef for oppvekst, undervisning og kultur, Olaf M Hella, og kommunalsjef helse-, omsorg og sosial, Kristin Ruud Myking, orienterte i saka.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek tilbakerapporteringa om korleis kommunedirektøren har følgd opp dei føreslegne tiltaka i revisjonsrapporten «Ressurskrevjande helse- og omsorgstenester i Osterøy kommune» til orientering.

Kontrollutvalet vil be om ei ny orientering om eitt år.



27/23 AKTUELT I OSTERØY KOMMUNE

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Kommunalsjef for oppvekst, undervisning og kultur, Olaf M. Hella, orienterte kort om at Osterøy kommune er invitert av kunnskapsdepartementet til å dela erfaring om korleis dei har jobba for å få ned talet mobbesaker. Det er få klager til Statsforvaltaren frå Osterøy.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

28/23 MEDLEMSKAP I FKT, FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet ynskjer å ta del i kompetansefellesskapet i FKT, forum for kontroll og tilsyn, og melder seg inn i organisasjonen. Kontingenten vert lagt inn i kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett.

HANDSAMING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 34/23.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet ynskjer å ta del i kompetansefellesskapet i FKT, forum for kontroll og tilsyn, og melder seg inn i organisasjonen. Kontingenten vert lagt inn i kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett.

29/23 FRAMLEGG TIL BUDSJETT KONTROLLUTVALSARBEIDET 2024

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2024 på kr 1 739 500,-.



Budsjettframlegget vert sendt over til heradsstyret, og skal følge innstillinga til årsbudsjettet for 2024, jamfør § 2 i forskrift om kontrollutval og revisjon.

HANDSAMING I MØTET

Ordførar orienterte om at satsane for folkevalde går opp frå ny periode. Kontrollutvalet ynskte difor at summen for møtegodtgjersle vert auka til 200 000 kr. Total budsjetttramme vert då kr 1 839 500,-

Spesifisert framlegg til budsjett vert då slik:

Kontroll og revisjon Osterøy kontrollutval	Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg 2024	Rekneskap 2022	Vedteke budsjett 2022	Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg 2023
Revisjonskostnader	kr 1 380 000	kr 1 250 814	kr 1 160 000	kr 1 192 000
Sekretariat	kr 137 000	kr 97 832	kr 110 000	kr 118 000
Møtegodtgjersle	kr 200 000	kr 83 044	kr 100 000	kr 100 000
Diverse møteutgifter	kr 15 000	kr 5 685	kr 18 000	kr 10 000
Kontigenter (FKT)	kr 7 500	kr 0	kr 2 000	kr 2 000
Opplæring kontrollutvalet	kr 50 000	kr 0	kr 30 000	kr 30 000
Uføresett kontrollarbeid	kr 50 000	kr 28 483	kr 0	kr 50 000
Totalt	kr 1 839 500	kr 1 465 858	kr 1 420 000	kr 1 502 000

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke, med endring frå kr 1 739 500,- til kr 1 839 500,- i første ledd.

VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjetttramme for kontrollarbeidet i 2024 på kr 1 839 500,-.

Budsjettframlegget vert sendt over til heradsstyret, og skal følge innstillinga til årsbudsjettet for 2024, jamfør § 2 i forskrift om kontrollutval og revisjon.

30/23 OVERFØRINGSSDOKUMENT 2019 -2023 – INNSPEL TIL NYTT KONTROLLUTVAL

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet godkjenner overføringsdokumentet for perioden 2019 - 2023 slik det ligg føre frå sekretariatet.

Dokumentet vert lagt fram til orientering i første kontrollutvalsmøte i ny kommunestyreperiode.

Dokumentet vert også sendt til kommunestyret til orientering.



HANDSAMING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta siste avsnitt i dokumentet. Det vart samrøystes vedteke at sekretariatet kortar dette ned.

Kontrollutvalet ynskjer at overføringsdokumentet vert lagt ved saka når nytt kontrollutval skal veljast. Kontrollutvalet kom med eit nytt felles framlegg til første ledd i vedtaket:

Kontrollutvalet godkjenner overføringsdokumentet for perioden 2019 - 2023 med dei endringane som vart gjort i møtet.

Dette vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet godkjenner overføringsdokumentet for perioden 2019 - 2023 med dei endringane som vart gjort i møtet.

Dokumentet vert lagt fram til orientering i første kontrollutvalsmøte i ny kommunestyreperiode.

Dokumentet vert også sendt til kommunestyret til orientering.

31/23 STADFESTING AV REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek revisor si stadfesting av uavhengigheit til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 27/23.

Revisjonssjef, Janne Eraker, og forvaltningsrevisor, Ragnhild K. Høyland, Vestlandsrevisjon IKS orienterte kort om uavhengighetserklæringane.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek revisor si stadfesting av uavhengigheit til orientering.

32/23 KORT STATUSORIENTERING FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT MED TEMA «INVESTERINGSPROSJEKT; PROSJEKTERING, OPPFØLGING OG RAPPORTERING»

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK



Kontrollutvalet tek statusorienteringa om arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet «investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering» til informasjon.

HANDSAMING I MØTET

Forvaltningsrevisor og Ragnhild K. Høyland orienterte kort om framdriftsplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek statusorienteringa om arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet «investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering» til informasjon.

33/23 PROSJEKTPLAN EIGARSKAPSKONTROLL «OSTERØY AKTIV»

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet har handsama prosjektplanen «*Eigarskapskontroll - Osterøy aktiv*» og godkjenner den slik den ligg føre frå Vestlandsrevisjon IKS.
2. Kontrollutvalet ynskjer ferdigstilling og handsaming av prosjektrapporten innan oktober 2024.
3. Kontrollutvalet ber om å få korte statusrapportar i komande møte.

HANDSAMING I MØTET

Forvaltningsrevisor og Ragnhild K. Høyland orienterte kort om prosjektplanen for eigarskapskontrollen.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

1. Kontrollutvalet har handsama prosjektplanen «*Eigarskapskontroll - Osterøy aktiv*» og godkjenner den slik den ligg føre frå Vestlandsrevisjon IKS.
2. Kontrollutvalet ynskjer ferdigstilling og handsaming av prosjektrapporten innan oktober 2024.
3. Kontrollutvalet ber om å få korte statusrapportar i komande møte.

34/23 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL MED ØKONOMIOMRÅDET 2022

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK



Kontrollutvalet tek informasjonen om etterlevingskontrollen om økonomiske fullmakter til orientering og sluttar seg til revisor sine tilrådingar.

Kontrollutvalet ynskjer ei tilbakerapportering frå kommunedirektøren på korleis etterlevingskontrollen har vorte følgd opp innan 3. kvartal 2024.

HANDSAMING I MØTET

Revisjonssjef, Janne Eraker, orienterte om etterlevingskontrollen. Forvaltningsrevisor, Ragnhild K. Høyland, supplerte.

Økonomisjef Øyvind Johannesen var tilstade under handsaminga av saka og svara på spørsmål.

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen om etterlevingskontrollen om økonomiske fullmakter til orientering og sluttar seg til revisor sine tilrådingar.

Kontrollutvalet ynskjer ei tilbakerapportering frå kommunedirektøren på korleis etterlevingskontrollen har vorte følgd opp innan 3. kvartal 2024.

35/23 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 30/23.

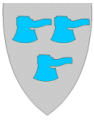
Sekretariatet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

36/22 EVENTUELT

Ingen saker meldt.



Osterøy kommune

Sekretariat for
kontrollutvalet
Region Nordhordland

Osterøy, 05.09.2023

Bjørn Kato Melchersen (leiar)