

Osterøy kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 21.10.2020, kl. 11.30 – 15.45
Stad: Bankbygget i Lonevåg
Tilstade: Kato Melchersen (leiar), Margrethe Riple Ådland (nestleiar),
Ann Christin Reigstad (medlem), Ole Johannes Mjøs (medlem)
og Jon Daltveit (medlem)
Forfall:
Innkalla: Rådmann Ingvild Hjelmtveit og ordførar Lars Fjellstad
Frå Osterøy Utvikling AS: Dagleg leiar Bobby Sander Tomassen og
styreleiar Rita Tveiten
Frå revisjonen: Revisjonssjef Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild K. Høyland,
Nordhordland Revisjon IKS
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingssekselskap IKS

46/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møte vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

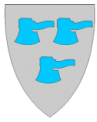
Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 21. oktober 2020 er godkjent.

Behandling i møte:

Innkalling og sakliste vert godkjent.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.



47/20 Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 31.08.2020

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet i kontrollutvalet 31.08.2020 vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 31. august 2020 er godkjent slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Ingen kommentarar til møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokollen frå møtet 31. august 2020 er godkjent slik den ligg føre.

48/20 Skriv og meldingar

- a. HS-vedtak og forskrift om adgang til fjernmøter
- b. Innkomen melding til kontrollutvalet

Saksopplysingar:

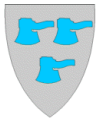
a. Heradsstyret har i sak 068/20 vedteke at møte i folkevalde organ kan haldast som fjernmøte i samsvar med reglane i kommunelova § 11-7.

Regjeringa har fremma lovproposisjon med forslag til to midlertidige lovbestemmingar, som gjev unntak frå kommuneloven og IKS-loven, og som gjev folkevalde organ moglegheit til å handsame saker i lukka møte i eit fjernmøte etter reglane i § 11-7.

b. Orientering om innkomne henvendingar og vurdering om eventuell vidare oppfølging.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.



Behandling i møte:

Kontrollutvalsleiar og sekretær orienterte om skriv og meldingar.

Den innkomne meldinga er i utgangspunktet ein sak mellom ein privatperson og kommunen, og har vore følgd opp administrativt og politisk. Kontrollutvalet har ikkje mandat til å handsame enkeltsaker på nytt eller handsame klagesaker, men kan ta med innspel som peiker på mogleg svikt i rutinar eller system inn i vurderinga for det overordna kontrollarbeidet.

Kontrollutvalet drøfta sitt mandat og rolle i denne type saker. Kontrollutvalet vurderte at dei ikkje vil gå vidare inn i enkeltsaka, men ta med innspela i meldinga inn i arbeidet med overordna risiko- og vesentlegvurdering for kontrollarbeidet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Kontrollutvalet går ikkje vidare inn i enkeltsaka, men vil ta med innspela i meldinga inn i den overordna risiko- og vesentlegvurderinga for kontrollarbeidet.

49/20 Aktuelt i Osterøy kommune

Saksopplysingar:

Rådmann er beden om å gje ei kort orientering om aktuelle saker i Osterøy kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

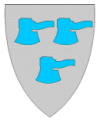
Behandling i møte:

Rådmann orienterte om arbeidet med budsjett for 2021 og vurderinga av naudsynte tiltak for innsparing i organisasjonen. Det er stort fokus på å få til ein god prosess og vurdere alle moglege tiltak. Saka skal opp i heradsstyret i neste møte.

Rådmann orienterte vidare om dialogmøte med Fylkesmannen i Vestland om NAV og barnevernstenesta. NAV får gode tilbakemeldingar, medan barnevernstenesta har noko utfordring med ressursituasjonen og sjukemeldingar.

Det vart vidare orientert om;

- øvinga TISK innan beredskap, som vart gjennomført denne uka med kommunal kriseleinga.
- meir premanent løysing for testing av covid-19.



- barnevernstenesta.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek sak til orientering.

50/20 Forenkla etterlevingskontroll

Saksvedlegg:

Forenkla etterlevingskontroll kommunelova § 24-9, NHR

Attestasjonsuttale frå uavhengi revisor om etterleving av føresegner og vedtak for økonomiforvaltninga, NHR

Saksopplysingar:

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommunelova, jf. § 24-9.

Nordhordland Revisjon IKS (NHR) har gjennomført forenkla etterlevingskontroll for økonomiåret 2019. Tema har vore offentlege anskaffingar i beløpsintervallet 01, - 1,3 mill. kr. Problemstillingane har vore:

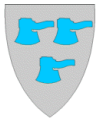
- I. Er det etablert innkjøpsreglement og rutinar for innkjøp for å sikre gjennomføring av konkurranse i samsvar med regelverket?
- II. Er det gjennomført konkurranse for innkjøp i beløpsintervallet 0,1 – 1,3 mill. kr i 2019?
- III. Er det etablert protokoll over anskaffinga i samsvar med FOA § 7-1?

Etterlevingskontrollen har avdekkja enkelte manglar på området for kontrollen, og revisor tilrår at kommunen gjennomgår rutinane for offentlege innkjøp, operasjonaliserer desse og tilpassar til eigen organisasjon og vald KGV (verktøy for konkurransegjennomføring). Revisor oppmodar vidare til at ein forankrar regelverk og bruk av KGV i organisasjonen både sentralt og i einingane, samt at kommunen gjennomgår leverandørstatistikk og vurderer denne opp mot gjeldande regelverk og eventuelt gjennomfører naudsynte konkurransar.

Revisor vil i saka legge fram rapporten, revisoruttalen og tilrådingane til kommunen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei tilbakemelding frå



administrasjonen om oppfølging av tilrådingane til første møtet i kontrollutvalet i 2021.

Behandling i møte:

Revisor Ragnhild K. Høyland orienterte om problemstillingar og funn i forenkla etterlevingskontroll for økonomiåret 2019, og gjennomgjekk tilrådingane frå revisor.

På bakgrunn av gjennomgangen tilrår revisjonen at kommunen gjennomgår rutineane for offentlege innkjøp, operasjonaliserer desse og tilpassar til eigen organsasjon og vald KGV. Vidare oppmodar revisjonen til at ein forankrar regelverk og bruk av KGV og gjennomgår leverandørstatistikk.

Rådmann orienterte om oppfølging av kontrollen, forbetringspotensialet og utfordringar innan området. Administrasjonen har starta oppfølging av tilrådingane.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei tilbakemelding frå administrasjonen om oppfølging av tilrådingane til første møte i kontrollutvalet i 2021.

51/20 Eigarkapskontroll – Osterøy Utvikling AS

Saksvedlegg:

Rapport frå eigarskapskontroll av Osterøy Utvikling AS, NHR

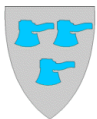
Saksopplysingar:

Kontrollutvalet bestilte i sak 19/19 i møte 13.06.2019 ein eigarskapskontroll av Osterøy Utvikling AS, etter plan for selskapskontroll 2016 – 2020. Ein eigarskapskontroll har fokus på korleis kommunen forvaltar sine eigarinteresser.

Problemstillingane for kontrollen har vore:

1. I kva grad har kommunen etablert eit system for å ivareta sine eigarinteresser i Osterøy Utvikling AS?
2. Korleis er verksemda i Osterøy Utvikling AS sett frå eit eigarskapsperspektiv?

Revisjonen har etter kontrollen vurdert at systemet for å ivareta eigarinteressene er mangelfult i høve til skriftlege rutinar og gjennomgangen viser at prinsippa for eigarstyring ikkje er følgd opp på alle punkt. Kommunen har økonomisk interesse i selskapet si drift, og selskapet er avhengig av inntekter ut over leigeinntekter for å



oppretthalde drifta. Likviditeten er dels lågare enn tilrådd nivå, og tilhøvet mellom kommunen og dotterselskapet Lonevåg Utvikling AS er ikkje definert.

Revisjonen tilrår i rapporten at kommunen:

- *innarbeider framlegging og handsaming av eigarskapsmelding i Heradsstyret sine planar for perioden slik krava er i ny kommunelov § 26-1.*
- *drøfter, avklarar og definerer ein eigarskapsstrategi for selskapet*
- *vurderer å i større grad følgje opp eigarskapsrepresentanten som kommunikasjonskanal mellom heradsstyret og selskapet.*
- *vurderer kva behov eigarane har for fortløpande informasjon frå selskapet, og etablere faste rutinar som oppfyller dette.*
- *utarbeidar tydelege rolle- og ansvarsskildringar som ligg til grunn for dei ulike aktørane si utøving.*
- *oppmodar om at det vert utarbeidd og vedteke styreinstruks med rammer og rutinar for styret sitt arbeid, med fokus på kompetanseutvikling.*
- *oppmodar styret om å registrere seg i KS sitt styrevervregister.*
- *gjennomgår og definerer tilhøvet mellom kommunen og Lonevåg Utvikling AS; gjennomgangen bør etter revisjonen sin vurdering definere kommunen si rolle i høve til selskapet og syte for informasjonsutveksling og styringsmoglegheiter.*
- *på bakgrunn av den økonomiske situasjonen i selskapet og dei økonomiske og tenesterelaterte tilhøva, følgje økonomien i selskapet tett og vurdere behovet for tettare eigarstyring.*

Revisor vil i møtet orientere om rapporten og svare på spørsmål frå kontrollutvalet.

Dagleg leiar og styreleiar i Osterøy Utvikling AS ønskjer å vere med under handsaming av rapporten for å svare på eventuelle spørsmål.

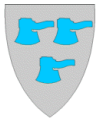
Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisor sine tilrådingar og innstiller til vedtak i heradsstyret om å følgje opp tilrådingane. Kontrollutvalet ber om ei tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane i løpet av våren 2021.

Behandling i møte:

Revisor Ragnhild K. Høyland orienterte om eigarskapskontrollen av Osterøy Utvikling AS, og orienterte om problemstillingane, krava, funn og tilrådingar. For å svare på problemstillingane har revisjonen undersøkt om kommunen følgjer lovkrav og KS sine tilrådingane om:

- eigarskapsmelding,
- kommunikasjon mellom kommunen og selskapet,
- val av eigarrepresentant og nominasjon av styremedlemmer,
- system for opplæring og kompetanse,
- verksemda i selskapet sett frå eit eigarperspektiv;



herunder føremålet med selskapet, hovudpunkt i aksjelova og vedtekter, og kort om offentlege anskaffingar, rekneskapsrapportering og økonomisk drift i åra 2017 – 2018.

Ordførar Lars Fjellstad fungerer som eigarrepresentant for kommunen.

Dagleg leiar Toby Sander Tomassen og styreleiar Rita Tveiten i Osterøy Utvikling AS deltok i saka for å svare på kontrollutvalet sine spørsmål.

Kontrollutvalet drøfta funn og tilrådingar i eigarskapskontrollen og drøfta særskilt økonomien og datterselskap. Kontrollutvalet stilte spørsmål til revisor, dagleg leiar, styreleiar og ordførar.

Dagleg leiar orienterte om arbeidet og satsinga med næringsutvikling på Osterøy.

Ordførar orienterte om prosess i formannskapet og heradsstyret om arbeidet med eigarskapsmelding og eigarskapsstrategi. Styreleiar orienterte om at styret har fått oppdrag om å melde om status for selskapet til heradsstyret, og peika på behov for betre rutinar for tilbakemelding frå styret til eigarane/heradsstyret.

Kontrollutvalet peika på at det er viktig at tilrådingane frå eigarskapskontrollen vert tatt med inn i arbeidet med eigarskapsmelding og eigarstrategi, og oppmodar heradsstyret til å følgje opp dette.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisor sine tilrådingar og innstiller til vedtak i heradsstyret om å følgje opp desse i det vidare arbeidet med eigarskapsmelding og eigarstrategi. Kontrollutvalet ber om ei tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane i løpet av våren 2021.

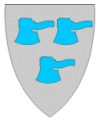
Framlegg til vedtak i heradsstyret:

Heradsstyret sluttar seg til revisor sine tilrådingar og vil følgje opp desse i det vidare arbeidet med eigarskapsmelding og eigarstrategi. Heradsstyret vil gje ei tilbakemelding til kontrollutvalet om oppfølging av tilrådingane i løpet av våren 2021.

52/20 Drøfting og innspel til risiko- og vesentlegvurdering

Saksvedlegg:

Refleksjonsnotat med vurderingsskjema, NHR/NUI



Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, samt kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova §§ 23-3 og 23-4 om forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Føremålet med risiko- og vesentlegvurdering er å identifisere aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og for eigarskapskontroll.

I møtet vil ein legge opp til gjennomgang og drøfting av risiko og innspel til vesentleganalysen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Revisor Ragnhild K. Høyland og kontrollutvalssekretær Tonje Husum Aarland leia drøftingsrunde med kontrollutvalet.

Kontrollutvalet gjennomgjekk kommunen sine eigarskap og dei ulike tenesteområda i kommunen, og vurderte risikofaktorar, vesentlegheit og aktuelle tema for forvaltningsrevisjon.

Drøftingsinnspela vert teke med i risiko- og vesentlegvurderingane som vert lagt fram for kontrollutvalet på neste møte.

Det har vore ei tilsvarande gjennomgang med rådmann, og formannskapet får moglegheit til å gje innspel til risiko- og vesentlegvurderingane gjennom ei elektronisk spørjeundersøking.

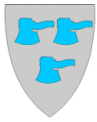
Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

53/20 Budsjett for kontroll og tilsyn

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følgje innstillinga til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.



Sekretær i kontrollutvalet vil orientere nærare om dette i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Sekretær orienterte kort om rammene for budsjett for kontrollarbeidet og gjeldande avtalar.

Det er noko ulikt korleis kommunane fører dei ulike utgiftene for kontrollarbeidet, og dette kan følgjast opp for å sikre betre oversikt over kostnadene for området.

Kontrollutvalet drøfta budsjettala og det vart peika på at ein neste år bør legge opp til at framlegg om budsjett for kontrollarbeidet vert handsama i kontrollutvalet tidlegare på hausten, slik at den kan følgje saka til formannskapet før den går til heradsstyret for endeleg vedtak.

Sekretariatet merker seg innspela, og vil legge fram forslag til budsjett for kontrollarbeidet på neste møte i kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

54/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen.

Innkallingar og møteprotokollar frå politiske utval kan ein finne her:

<http://innsyn.sing.no/osteroy/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

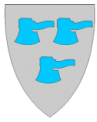
Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

Kontrollutvalet drøfta aktuelle saker i kommunen og om bruk av møteportalen.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

55/20 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Ingen saker under eventuelt.

Samrøystes vedtak:

Ingen saker under eventuelt.

Neste møte: 16. november 2020.

Osterøy, 21.10.2020

Kato Melchersen
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.