



## Osterøy kontrollutval

### Saksframlegg til møte 17.02.2020

---

#### 01/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

**Saksopplysingar:**

Innkalling og sakliste vert lagt fram til godkjenning.

**Framlegg til vedtak:**

*Innkalling og sakliste er godkjent.*

#### 02/20 Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte

**Saksvedlegg:**

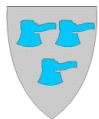
(1) Møteprotokoll frå møtet 13.12.2019

**Saksopplysingar:**

Møteprotokollen frå førre møtet i kontrollutvalet 13.12.2019 vert lagt fram til godkjenning.

**Framlegg til vedtak:**

*Møteprotokoll frå møtet 13.12.2019 er godkjent slik den ligg føre.*



### 03/20 Skriv og meldingar

a. Oppsummering frå perioden 2015 – 2019

**Saksopplysingar:**

a. I Osterøy kontrollutval sitt møte 13.12.2019 i sak 40/19 fekk kontrollutvalet orientering om saker og tema til handsaming for 2020. Oppsummeringsrapporten frå perioden 2015 – 2019 sendast ut på ny som skriv og melding til orientering.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.*

### 04/20 Budsjettramme 2020 - Kontrollutvalet

**Saksopplysingar:**

Etter ny Kontrollutvals- og revisjonsforskrift § 2 skal kontrollutvalet utarbeide eit framlegg til årsbudsjett for «kontrollarbeidet» i kommunen. Dette inkluderer utgifter til: kjøp av tenester vedkomande kontrollutvalssekretær og revisjon, samt møter og opplæring for kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sitt framlegg skal følgje med innstillinga til årsbudsjettet ved kommunestyret si handsaming, jmf kommunelova § 14 -3 tredje ledd.

For å få betre grunnlag til å utarbeide framlegg til årsbudsjett for «kontrollarbeidet» i kommunane, kan kontrollutvalet få orientering om rekneskapstala undervegs i 2020.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek saka til orientering. Kontrollutvalet ber om at kontrollutvalssekretariatet og/eller administrasjonen orienterer om status for rekneskapstala innan kontroll/revisjon 2 gonger i løpet av året, og elles ved behov.*



## 05/20 Forvaltningsrevisjon: Risiko- og vesentlegvurdering

### 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.

Endeleg plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll vert vedteke av kommunestyret etter innstilling frå kontrollutvalet.

Osterøy kommune er medeigar i Nordhordland Revisjon IKS, som mellom anna omfattar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Osterøy kommune. I førre periode samarbeida revisor og kontrollutvalssekretær om utarbeiding av risiko- og vesentlegvurdering til grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll. Det er ønske om å fortsette dette samarbeide og kontrollutvalssekretær vil i møtet leggje fram skisserte prosess for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Osterøy kommune.

### Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet vil bestille prosessplan for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og vidare prosess for plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.*

## 06/20 Årsrapport for 2019, Nordhordland kemnerkontor

### Saksvedlegg:

(3) Årsrapport for 2019 - Nordhordland kemnerkontor, 21.01.2020

### Saksopplysingar:

Nordhordland kemnerkontor er eit interkommunalt samarbeid mellom kommunane Lindås, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy. Samarbeidet har vore etablert som vertskommunesamarbeid utan nemnd etter kommunelova § 20-1, der Lindås kommune har vore vertskomune. Frå 01.01.2020 er Lindås, Meland og Radøy slått saman, og kemnarens nærmaste overordna i Alver kommune er økonomisjefen.

Skatteoppkrevjarane skal utarbeide årsrapport i samsvar med retningslinjer gitt av Skattedirektoratet, jf. Skatteoppkreverinstruksen § 2-9 nr. 1. Årsrapporten skal



omhandle korleis oppgåvene skatterekneskap, innkrevjing og arbeidsgiverkontroll er ivareteke ved skatteoppkrevjarkontoret.

Årsrapporten for 2019 gjeldt for kommunane Lindås, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy. Det har i 2019 vore 7,5 årsverk som benyttes til skatteoppkrevjarfunksjonen, samt ca 0,3 årsverk til innkreving av kommunale krav. Ressurssituasjonen og kompetansenivået vert vurdert som tilfredsstillande.

Skatteoppkrevjaren bekrefter at skatterekneskapet for 2019 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldande forskrifter og retningslinjer.

Det arbeidast kontinuerleg med innkreving av alle forfalte skatte- og avgiftskrav, og det blir gjort tiltak for å avbryte foreldelse av krav.

Nordhordland kemnerkontor gjennomfører arbeidsgiverkontroll for alle deltakerkommunane, og har i 2019 også gjennomført arbeidsgiverkontroller for kommunane Gulen, Vågsøy og Solund. Tal gjennomførte kontrollar i 2019 var 92.

Kemnerkontoret har i 2019 gjennomgått fleire byggeplasskontrollar saman med Arbeidstilsynet.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek årsrapporten for 2019 frå Nordhordland kemnerkontor til orientering.*

## **07/20 Oppfølging av revisjonsrapport om årsrekneskapen 2018**

**Saksvedlegg:**

(4) Rapport om årsrekneskapet for 2018, datert 12.06.2019 nr. 17, Nordhordland Revisjon IKS

(5) Særutskrift frå sak 16/19 Uttale frå kontrollutvalet, 13.06.2019

**Saksopplysingar:**

I sak 16/19 gav kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskap / årsmelding for 2018. I uttalen vart det vist til revisjonsrapport nr. 17 og revisjonen sine kommentarar til rekneskapen.

Kontrollutvalet vurderte at revisjonen av årsrekneskapen er tilfredsstillande utført og vedtok å følgje opp revisjonen sine kommentarar i løpet av 2019.



Av Revisjonsrapport nr. 17 er det mellom anna gjeve kommentarar til:

- Likvidar utanfor rekneskapen (det vart tatt atterhald om dette i revisjonsmeldinga)
- Avstemming av bank og kasseteljing
- Rutiner for avstemming av lønsområdet
- Innrapportering og avstemming av refusjonar frå Nav
- Avstemmingsrutine for økonomisk sosialhjelp
- Gjennomgang av tap på krav
- Urettmessige krav
- Rutiner for avlegging av årsrekneskapen for å sikre at lovpålagte frister vert haldt

Revisjonen vurderte i sin rapport at deira kommentarar ikkje var vesentleg i høve til revisjonsmeldinga, men tok atterhald vedkomande likvidar utanfor rekneskapen.

Rådmann og økonomisjef er beden om å gje ein status for oppfølging av kommentarar/tilrådde tiltak.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet takka for orienteringa og tek den til etterretning.*

## **08/20 Årsbudsjett 2020 – Osterøy kommune**

**Saksopplysningar:**

Rådmann og økonomisjef er beden om å gje ei orientering om foreløpige tilbagemeldingar frå Fylkesmannen om årsbudsjettet for 2020.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

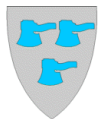
## **09/20 Bruk av Vigilo i Osterøy kommune**

**Saksopplysningar:**

Rådmann er beden om å gje ei orientering om bruk av Vigilo i Osterøy kommune.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*



## 10/20 Status Hetlevikhuset

### **Saksopplysingar:**

Rådmann er beden om å gje ei orientering om status for Hetlevikhuset.

### **Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

## 11/20 Møteplan 2020 - Kontrollutvalet

### **Saksopplysingar:**

I førre møtet vart møteplan for 2020 vedteke.

Møtedato i februar var flytta frå 10. til 17. februar.

### **Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek endring i møteplanen til orientering.*

## 12/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

### **Saksopplysingar:**

Sekretariatet vil i møtet orientere om rutiner kring gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.

### **Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.*

## 13/20 Eventuelt

*Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.*