



KONTROLLUTVALGET I FRÆNA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 3/17
Møtedato: 24.5.2017
Tid: kl. 09.00 – kl. 11.15
Møtested: Formannskapssalen 2.etg., Fræna kommunehus
Sak nr: 14/17 – 18/17
Møteleder: Lisbeth Valle, nestleder (Sp)
Møtende medlemmer: Leif Johan Lothe (Ap)
Ann Helen Rødal Dalheim (Uavh.)
Forfall: Inge Kvalsnes (Krf)
Ingvar Hals (H)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ole Per Nøsen (Sp)
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: June Beøy Fostervold, regnskapsrevisor
Hilde Myrvang, regnskapsrevisor
Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte: Tove Henøen, ordfører
Anders Skipnes, rådmann
Ole Rødal, økonomisjef
Odd-Erik Bergheim, kommunalsjef

Nestleder ønsket velkommen og ledet møtet.

Det framkom ingen merknader til innkallingen. Det ble fremmet forslag om en ekstra orienteringssak OS 14/17 og en ekstra sak 18/17. Innkalling og sakliste med denne endringen ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 14/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 4. APRIL 2017
PS 15/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 16/17	FRÆNA KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2016
PS 17/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 18/17	EVENTUELT

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 4. april 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Leif Johan Lothe
2. Ann Helen Rødal Dalheim
3. Ole Per Nøsen

Kontrollutvalgets behandling

Ordfører Tove Henøen kom med en opplysning knyttet til sak 11/17 oppfølgingsliste, sak «Behandling av henvendelse». Den omtalte tomten i sentrum som Malme AS ville kjøpe, var på tidspunktet henvendelsen kom delvis eiet av Ungdomslaget. Kommune kunne ikke foreta seg noe før de var i besittelse av hele tomten. Dette var først på plass ved årsskiftet.

Ingen merknader til protokollen fra møte 4. april 2017. Det ble framsatt forslag på Leif Johan Lothe, Ann Helen Rødal Dalheim og Ole Per Nøsen til å signere protokollen fra møte 4. april 2017.

Ole Per Nøsen ankom etter votering i sak 14/17.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møtet.
(4 voterende)

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

RS 14/17

Spørrehalvtimen

Protokoll fra Fræna kommunestyre 30.03.2017

Utvalget gjennomgikk spørsmål og svar.

Når det gjelder spørsmålet knyttet til gatelysene i Fræna så opplyser ordfører Tove Henøen at hun får mye henvendelser om dette, da det er synlig for folk flest. Ordfører er derfor opptatt av at det er viktig å ha gode rutiner for å informere publikum best mulig.

Kontrollutvalget vil oppfordre til at kommunen bør klargjøre for innbyggerne hvilke vegger som er kommunens ansvar og hvilke som er Statens Vegvesens ansvar.

Når det gjelder spørsmålet om Sentervegen, så opplyser Henøen at det er jobbet videre med denne saken. Det er laget en fremdriftsplan som ble gitt som orientering i sist formannskapsmøte.

- RS 15/17 **Kontrollutvalget – Årsmelding for 2016**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 30.03.2017, sak PS 18/2017.
- RS 16/17 **Hvordan vurdere vedlikehold og prinsipp for når og hvordan bygg skal vedlikeholdes**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 30.03.2017, sak PS 20/2017.
- RS 17/17 **Retningslinjer for salg og kjøp av fast eiendom**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 30.03.2017, sak PS 22/2017.
- RS 18/17 **Nytt tomtetildelingsreglement i Fræna kommune og endrede rutiner – bearbeidet etter tilbakesending fra KS**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 30.03.2017, sak PS 23/2017.
- RS 19/17 **Saker fra fellesnemda som krever likelydende vedtak i kommunestyrene i Eide og Fræna**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 30.03.2017, sak PS 33/2017.
- RS 20/17 **Tilsyn med Fræna kommune som barnehagemyndighet – Endelig tilsynsrapport**
Tilsynsrapport fra Fylkesmannen.
Sekretær viser til at det i rapporten gis 1 pålegg om retting med frist 26.5.2017. Dette er at kommunen ved godkjenning må kontrollere at vedtektene er i samsvar med minimumskravene i loven. Når tilsynet ble foretatt av fylkesmannen, så ble det avdekket ganske mange flere lovbrudd. Fylkesmannen har ikke gitt pålegg knyttet til de andre lovbruddene, da kommunen har endret rutiner eller praksis etter tilsynet ble gjennomført. Møteleder Lisbeth Valle sier at det ser ut til at disse lovbruddene hovedsakelig er knyttet til formaliteter og mangler ved vedtak, og i liten grad har påvirkning på tjenestetilbudet.
Valle vektlegger at kontrollutvalget har hatt grundige diskusjoner om behovet for en full forvaltningsrevisjon på tjenesteområde, men ser ikke behovet for en slik forvaltningsrevisjon på det nåværende tidspunkt. Tilsynsrapporten viser at administrasjonen har tatt tak og bedret rutiner.
Kontrollutvalget avventer fylkesmannens tilbakemelding etter lukking av avvik med frist 26.5.2017
- RS 21/17 **Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet**
Brev fra oppdragsansvarlig revisor, datert 21.04.2017.
- RS 22/17 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, 4.5.2017.**

Orienteringssaker:

- OS 13/17 **Rapport fra kontrollutvalgets virksomhetsbesøk hos Fræna sjukeheim og omsorgssenter 4.april 2017**
- OS 14/17 **Forvaltningsrevisjonsrapport «Eiendomsforvaltning, anbudshåndtering og bygge- og anleggsledelse i Fræna kommune».**
Forvaltningsrevisor Einar Andersen gir kontrollutvalget en statusoppdatering. Andersen opplyser at revisjonen er i avslutning av prosjektet, og har jobbet frem mot å ha prosjektet ferdig til et eventuelt kontrollutvalgsmøte 7. juni.
Rådmannen har fått tilsendt et høringsutkast, men det gjenstår å avvikle høringsmøte. Revisjonen vil avklare tidspunkt for høringsmøte etter at det er avklart når neste kontrollutvalgsmøte blir avholdt.
Kontrollutvalget gir uttrykk for at dersom det blir avvirket et kontrollutvalgsmøte i juni, så ønskes det at rapporten fremlegges i dette møtet.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling.
(5 voterende)

PS 16/17	FRÆNA KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2016
-----------------	---

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.05.2017 i sak 16/17 behandlet Fræna kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2016 som innbefatter årsregnskap og rådmannens årsberetning. I tillegg har en revisors beretning datert 11.mai 2017. I tillegg har revisjonen og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet er avlagt 10.03.2017 av rådmann og økonomisjef. Frist for å avlegge regnskapet er etter forskriftene 15.02.2017.

Fræna kommunes driftsregnskap for 2016 viser kr 580 642 000 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 16 295 000. Netto driftsresultat er positivt med kr 33 540 000.

Noen driftsenheter har også i 2016 hatt utfordringer med å holde budsjettet, men regnskapet viser at enhetene totalt har et mindreforbruk på kr 1 436 000 som er et avvik på nærmere null prosent. Kommunen har et positivt netto driftsresultat på 33,5 mill. kr, eller 4,8 % av driftsinntektene. Dette bør minimum være 1,75 %. Kommunen har over to år hatt et netto driftsresultat godt over anbefalt nivå for en sunn økonomiforvaltning.

Kontrollutvalget merker seg at det ikke er samsvar mellom skjema 1 B i regnskapet og tilsvarende oppstilling i rådmannens årsberetning. Dette bør være sammenlignbart ellers er det ikke konsistens mellom årsberetning og årsregnskap.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Fræna kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Fræna kommune for 2016 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann Anders Skipnes innledet med informasjon om omlegging til digital løsning for årsrapport. Administrasjonen er fornøyd med omleggingen, da det er et verktøy som oppleves som enklere å jobbe med.

Økonomisjef Ole Rødal viser til hovedtallene i årsregnskapet, og årsakene til mindreforbruket.

Kontrollutvalget stiller spørsmål underveis i orienteringen og får utdypet fra rådmannen noen av avvikene i enhetenes resultater. Utvalget gir skryt til administrasjonen for den nye versjonen av årsrapporten

Regnskapsrevisor June Beøy Fostervold orienterte utvalget om at det i år er fire regnskapsrevisorer som har arbeidet med ulike deler av revisjon av Fræna kommune sitt regnskap. Fostervold gir kontrollutvalget informasjon om noen av de forhold som revisjonen har avdekket, men som ikke har resultatmessige konsekvenser.

Fostervold opplyser at revisjonen en tid tilbake, sendte en forespørsel til alle kommunene og bad om en oversikt over kontoer som lå utenfor regnskapet, for eksempel gavekontoer o.l. Revisjonen har fått tilbakemelding fra Fræna kommune, og rådmannen har laget en frist for når alle kontoer skal være flyttet inn i regnskapet.

Regnskapsrevisor Hilde Myrvang, som har hatt ansvar for revisjon av lønnsområdet, opplyser at det i oktober var avdekket en rutinesvikt i forhold til utbetaling av lønn. Rådmannen kan opplyse at det ble ryddet opp i feilen dagen etter at den skjedde. Revisjonen vil ha et møte med administrasjonen om rutinene. På spørsmål fra utvalget om hvilke rutiner det er for kontroll av lønn før utbetaling, så vil rådmannen komme tilbake med svar på dette.

Når det gjelder avviket mellom årsrapportens presentasjon av Hovedtall for enheter og avdelinger og Regnskapsskjema 1 B, så forklarer rådmannen dette blant annet med fondsføringer. Hovedtall for enheter og avdelinger er det som er vedtatt av kommunestyret, og her ligg det også med noen kontoer som tilhører regnskapsskjema 1A. Dette er kommentert i regnskapet understreker rådmannen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets utkast til uttalelse.
(5 voterende)

PS 17/17	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende ny sak føres på oppfølgingslisten:

1. Under revisors oppsummering etter årsavslutning 2016, opplyses det at det var avdekket en rutinesvikt i forbindelse med utbetaling av lønn. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding fra rådmannen om hvilke rutiner det er for kontroll av lønn før utbetaling. Se ellers protokoll jf. sak PS 16/17.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget hadde bedt om en oppdatering fra rådmannen knyttet til følgende saker på oppfølgingslisten:

Innføring av et elektronisk kvalitetssystem i Fræna kommune

Rådmannen hadde ikke noe nytt å melde.

Kommunereformen

Rådmann Anders Skipnes orienterte om at prosjektleder er kommet på plass, hun startet umiddelbart etter tilsetting. Prosjektleder har møte med rådmennene en gang i uka. Skipnes sier at ressursene i prosjektet må gjennomgås, og så må det nok rekrutteres mer prosjektkapasitet.

Det arbeides nå frem mot felles kommunestyremøte for Fræna og Eide som skal avvikles 28.6. Her skal det vedtas formelt (av begge kommunestyrene) at kommunene skal sammenslås fra 1.1.2020. Hele dagen 28.6 skal politikere, administrasjon og tillitsvalgte bruke sammen. Bdo er innleid som ekstern konsulent for å lede prosessen. 12.6 gjøres stortingsvedtaket.

Videre opplyser rådmannen at det 23.5. ble arrangert folkemøte på Eide om kommunenavn for den nye kommune. Ca. 350 personer deltok. Det var Fræneide og Husavik(a) som var navneforslagene det var størst oppslutning om, ca. 50/50. Ordfører Tove Henøen sier at fokus nå er møte 28.6, der de formelle vedtakene skal gjøres, også vedtak om mandat for fellesnemda. Det er 5 saker det etter inndelingslova skal fattes likelydende vedtak om.

Tilstandsrapporten etter branntilsyn på kommunale bygg gjennomført i desember 2016

Kontrollutvalget hadde bedt om å få opplyst hvordan tilstandsrapporten var blitt fulgt opp med tiltak.

Kommunalsjef Odd-Erik Bergheim orienterte kontrollutvalget. Det har årlig blitt gjennomført branntilsyn i kommunen og avvik som har blitt avdekket har blitt registrert. Utfordringen har vært at disse tilsynene ikke har blitt fulgt godt nok opp med tiltak. I november-desember 2016 ble det gjennomført branntilsyn som avdekket betydelig mengde avvik. Retningslinjer sier noe om hvordan disse avvikene skal følges opp. Det er ikke alt som er kostnadskrevenne å følge opp, i noen tilfeller dreier det seg bare om manglende merking. I andre tilfeller, som ved Haukås skole, så er det større utfordringer. I 2017 er det lagt ned en betydelig innsats for å lukke avvik. Alle de registrerte avvikene ved tilsynet i nov-des. 2016 er lukket, men det vil hele tiden dukke opp nye avvik. Neste branntilsyn er planlagt i løpet av høsten.

Bergheim opplyser at retningslinjene som politikerne har vedtatt nå blir fulgt. De har fått på plass rutiner for oppfølging av avvik. Det er vedtatt at tilstandsrapport for branntilsyn skal presenteres politisk i jan/feb. hvert år.

Bergheim svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen. Det ble bl.a. spurt om det er samme rutiner etablert for oppfølging av el-tilsyn. Kommunalsjefen kunne ikke svare på hvilke rutiner det var for oppfølging av slikt tilsyn, annet enn at det inngikk i det løpende vedlikeholdsarbeidet.

Kontrollutvalget ønsket å føre følgende ny sak opp på oppfølgingslisten:

- Rutinesvikt lønn
Under revisors oppsummering etter årsavslutning 2016, opplyses det at det var avdekket en rutinesvikt i forbindelse med utbetaling av lønn. Kontrollutvalget ønsker en tilbakemelding fra rådmannen om hvilke rutiner det er for kontroll av lønn før utbetaling. Se ellers protokoll jf. sak PS 16/17.

Kontrollutvalget tok redegjørelsene til orientering vedtok enstemmig forslag fremsatt i møtet. (5 voterende)

PS 18/17	EVENTUELT
-----------------	------------------

Flytte dato for felles kontrollutvalgsmøte for Fræna og Eide?

Sekretariatet hadde stilt spørsmål om en burde flytte dette kontrollutvalgsmøte, da det 7.juni skal arrangeres en tettstedskonferanse i Rauma der flere politikere og deler av administrasjonen skal delta. Ut fra de tema som er ønskelig å ta opp på det felles kontrollutvalgsmøtet, så er en avhengig av deltagelse også fra administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget diskuterte ulike datoer og ønsker primært at det felles kontrollutvalgsmøtet blir avviklet i juni.

Konklusjon

Kontrollutvalget i Fræna foreslår at det avvikles et felles kontrollutvalgsmøte 27. juni, alternativt 29. august. Sekretariatet videreformidler dette til kontrollutvalget i Eide.

Lisbeth Valle
nestleder

Leif Johan Lothe

Ole Per Nøsen

Anne Helen Rødal
Dalheim

Jane Anita Aspen
sekretær