



KONTROLLUTVALGET I GJEMNES KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

| | |
|--------------------|---|
| Møte nr: | 4/17 |
| Møtedato: | 20.9.2017 |
| Tid: | Kl. 13.00 – kl. 16.00 |
| Møtested: | Kommunestyresalen Gjemnes kommunehus |
| Sak nr: | 19/17 – 27/17 |
| Møteleder: | Øyvind Gjøen, leder (H) |
| Møtende medlemmer: | Kristine Måløy, nestleder (Krf) Geir Berg (Ap) Erik Aspen Bakke (Frp) Kari Roset Holten (Sp) |
| Forfall: | Ingen |
| Ikke møtt: | Ingen |
| Møtende vara: | Ingen |
| Fra sekretariatet: | Jane Anita Aspen, daglig leder |
| Fra revisjonen: | Bjarne Dyrnes, oppdragsansvarlig revisor June Beøy Fostervold, team manager/kontaktperson for kommunen Marianne Hopmark, forvaltningsrevisor (på telefon under sak 23/17) |
| Av øvrige møtte: | Ingen |

Utvalgsleder Øyvind Gjøen ønsket velkommen og ledet møtet.

Innledningsvis opplyste leder at rådmannen var blitt syk, så dialogmøte mellom kontrollutvalg, rådmann og ordfører utsettes til kontrollutvalgsmøte i november.

Det fremkom ingen merknader til innkalling eller sakliste.

TIL BEHANDLING:

| UTV. SAKSNR. | TITTEL |
|--------------|--|
| PS 19/17 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 22. MAI 2017 |
| PS 20/17 | REFERAT OG ORIENTERINGER |
| PS 21/17 | GJEMNES KOMMUNE. ØKONOMISK RAPPORT PR. 30.4.2017 |
| PS 22/17 | KOMMUNIKASJONS-/REVISJONSPLAN FOR 2017 |
| PS 23/17 | BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT |
| PS 24/17 | BUDSJETTFORSLAG FOR 2018 FOR KONTROLL OG TILSYN |
| PS 25/17 | PLAN FOR KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET 2017-2019 |
| PS 26/17 | OPPFØLGINGSLISTE |
| PS 27/17 | EVENTUELT |

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 22. mai 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Geir Berg
2. Kari Roset Holten

Kontrollutvalgets behandling

Det foreslås at Geir Berg og Kari Roset Holten velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte 22. mai 2017 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen:

1.
2.

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling**Referatsaker:**

- RS 13/17 **Årsmelding 2016 Kommunerevisjonsdistrikt 2.**
- RS 14/17 **Protokoll fra styremøte i Kommunerevisjonsdistrikt 2, 26.6.2017.**
- RS 15/17 **Protokoll fra representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS, 15.6.2017.**
- RS 16/17 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, 4.9.2017.**
- RS 17/17 **Revisjonstjenester til Gjemnes kommune, brev datert 30.6.2017 fra Møre og Romsdal Revisjon IKS til kontrollutvalget i Gjemnes kommune**

Orienteringssaker:

- OS 15/17 **Gjennomgang av utkast til Oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Møre og Romsdal Revisjon IKS**
 Utvalgsmedlemmene fikk i møte utdelt et utkast til oppdragsavtale. Sekretær kommenterte utkastet. Utvalget vil etter planen få godkjenne avtalen i neste kontrollutvalgsmøte.

Sekretær opplyste at det legges opp til at revisjonen fra 4. kvartal 2018 vil fakturere kommunene for medgått tid. Revisjonens budsjett skal etter hva sekretær har fått opplyst, behandles av representantskapet i selskapet 3. oktober. Oppdragsansvarlig revisor Bjarne Dyrnes presiserer at det ikke er representantskapsmøte som vedtar kostnadsfordelingen, men det er det eiermøte som gjør.

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

| | |
|-----------------|---|
| PS 21/17 | GJEMNES KOMMUNE. ØKONOMISK RAPPORT PR. 30.4.2017 |
|-----------------|---|

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar økonomisk rapport pr. 30.4.2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Kommunestyret behandlet denne rapporten i møte i juni. Sekretær opplyser at utvalget i novembermøtet vil få fremlagt økonomisk rapport etter 3. kvartal, og vil da om det er behov for det, få anledning til å stille spørsmål til administrasjonen.

Utvalgsleder bemerker at det er forholdsvis stor økning i merforbruk fra økonomisk rapport etter 1. kvartal og til økonomisk rapport pr. 30.4.2017.

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

| | |
|-----------------|---|
| PS 22/17 | KOMMUNIKASJONS-/REVISJONSPLAN FOR 2017 |
|-----------------|---|

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons-/revisjonsplan for revisjonsåret 2017 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig revisor, Bjarne Dyrnes, hadde en presentasjon av planen på skjerm for utvalgsmedlemmene.

June Beøy Fostervold, team manager/kontaktperson for Gjemnes kommune, deltok også.

Dyrnes og Fostervold presenterte også revisjonsverktøyet Descartes for utvalget.

Revisjonen svarte på spørsmål underveis i presentasjonen.

Det ble bedt om at presentasjonen som ble vist, oversendes fra revisjonen etter møte. Utvalgsleder takket for en fin gjennomgang.

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

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:
Helsestasjons- og skolehelsetjenesten i Gjemnes kommune
2. Undersøkelsen skal ta utgangspunkt i problemstillinger som kommer frem i møteprotokollen.
3. Prosjektet bestilles utført hos Møre og Romsdal Revisjon IKS.
4. Prosjektplan utarbeides og legges fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling

Under behandling av denne saken var også forvaltningsrevisor i Møre og Romsdal Revisjon IKS, Marianne Hopmark med på telefon, slik at hun kunne få med seg diskusjonen til utvalget.

Utvalget diskuterte ulike tema for forvaltningsrevisjonsprosjektet som skulle bestilles. Utover det som kom frem i saksfremlegget, ble det også nevnt følgende aktuelt prosjekt

- Gjennomgang av rutiner knyttet til postlister.

Av de temaene som var presentert i saksfremlegget som ble diskutert som mest aktuelle var:

- Brukermedvirkning
- Hjemmetjenester
- Helsestasjon- og skolehelsetjenesten, viktig med på forebygging

Kontrollutvalget diskuterte seg frem til å bestille følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:

Helsestasjon- og skolehelsetjenesten i Gjemnes kommune

Utvalget gjennomgikk problemstillingen og stikkord som kom frem i saksfremlegget og var enig om at det var dekkende for det utvalget ønsket å få belyst. Av diskusjonen som var i møte, var det tydelig at stikkordet knyttet til forebygging var viktig.

Utvalget ønsker da at revisjonen tar utgangspunkt i følgende:

- Tilbyr Gjemnes kommune helsestasjonstjenester og skolehelsetjenester i samsvar med Helsedirektoratet sine nasjonale faglige retningslinjer:
 - blir undersøkelsesprogrammet fulgt?
 - bemanning og kompetanse
 - får brukerne informasjon på et språk de forstår?
 - samarbeid med andre instanser
 - hvilken rolle har helsestasjonen og skolehelsetjenesten i forhold til forebygging

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:
.....
2. Undersøkelsen skal ta utgangspunkt i problemstillinger som kommer frem i møteprotokollen.
3. Prosjektet bestilles utført hos Møre og Romsdal Revisjon IKS.
4. Prosjektplan utarbeides og legges fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2018 med ramme på kr 412 100,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget vedtas.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær delte innledningsvis ut regnskapsrapporten pr 13.9.2017, som var vedlegg til saken.

Kontrollutvalget hadde ingen forslag til endringer av sekretariatets forslag til budsjett.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget godkjenner Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019, med de endringer som fremkom i møte.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget sa seg enig i planens innhold.

Utvalget diskuterte om kontrollutvalget kunne fordele ansvar blant medlemmene for å følge med på saklister og møtebøker i de andre utvalgene. Dette for å fange opp saker som er relevante for utvalget. Utvalget konkluderte med at det ikke var nødvendig

Dette blir da ikke tatt med i planen pkt. 4.1. Tilsyn med forvaltningen.

Oppdragsansvarlig revisor Bjarne Dyrnes presiserte at det er viktig at leder eller medlem fra kontrollutvalget i kommunestyre går på talerstolen og presenterer saker som kommer fra kontrollutvalget.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslisten:

Refusjon sykepenger

Revisjonens rapport 2. halvår 2015 omtaler en uavklart fordring på refusjon sykepenger fra 2013 på kr 777 824,- som må undersøkes nærmere for eventuelle tap, dvs. om fordringen er reel. Kontrollutvalget ønsker informasjon fra administrasjonen om eventuelle tap, samt orientering om rutiner for refusjon sykepenger og hvilket arbeid som blir gjort for å undersøke uavklarte fordringer. Fordringene fra 2013 ble tapsført i 2015 regnskapet.

20.09.17: Orienteringen utsettes til neste møte, pga. sykdom hos adm.

Kontrollutvalgets behandling

I dagens møte ble det ikke gitt orienteringer knyttet saker på oppfølgingslista.

Utvalget gjennomgikk de saker som var opplistet i saksframlegget.

Det ble ikke foreslått å føre opp nye saker på oppfølgingslista.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslisten:

| | |
|-----------------|------------------|
| PS 27/17 | EVENTUELT |
|-----------------|------------------|

Selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Kontrollutvalget i Gjemnes har mottatt en henvendelse fra kontrollutvalget i Sunndal kommune der de ønsker å undersøke om det er interesse for å gjennomføre en selskapskontroll i dette selskapet.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær opplyser utvalget om at det er opplyst fra sekretær for kontrollutvalget i Sunndal at det også er andre årsaker til at kontrollutvalget i Sunndal vurderer å bestille en selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS, det er ikke bare knyttet til beregning av havneavgift.

Sekretær kan ellers opplyse at av de øvrige kontrollutvalgene som har fått forespørsel, ser det ut til at Hemne og Hitra kan være positiv til å delta i en selskapskontroll, men de øvrige 8 kontrollutvalgene på Nordmøre ønsker ikke å delta.

Bjarne Dyrnes opplyser at han er revisor for Kristiansund og Nordmøre Havn IKS. Dyrnes opplyser at det tidligere har vært uklart hva som skal med i beregningsgrunnlaget for havneavgiften, men at Kystverket nå har satt føringer for hva som skal med i beregning.

Dyrnes opplyser at Kristiansund og Nordmøre Havn IKS nå har gjort korrigeringer som følger Kystverkets føringer. Revisor mener det derfor ikke lenger er interessant med en selskapskontroll som ser på dette med havneavgiften, da må en se på andre forhold.

Utvalget diskutert om de ønsket å delta i selskapskontrollen.

Konklusjon

Kontrollutvalget i Gjemnes ønsker ikke å delta i selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS.

Oppsummering av opplæringsdagen 24.8.2017

Øyvind Gjøen og Geir Berg som var deltakere, refererte fra opplæringsdagen med tema forståelse av kommunalt regnskap v/ Åge Sandsengen.

Øyvind Gjøen måtte forlate møte 5 min. før slutt. Nestleder Kristine Måløy overtok da ledelsen av møtet

Øyvind Gjøen
leder

Kristine Måløy
nestleder

Geir Berg

Kari Roset Holten

Erik Aspen Bakke

Jane Anita Aspen
sekretær