KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

Sunndalsøra, 10. februar 2016

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: **1/16**
TID: **18.02.2016 kl. 10:00**
STED: **Møterom «Driva», Sunndal rådhus**
(Fra kl. 10:00 virksomhetsbesøk hos Holten barnehage)

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/16	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30. NOVEMBER 2015
PS 02/16	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/16	KONTROLLUTVALGET -ÅRSMELDING FOR 2015
PS 04/16	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2015
PS 05/16	OPPFØLGING AV TIDLIGERE SAK (26/15), BYGGING AV NY AMBULANSESTASJON PÅ SUNNDALSØRA – UTBETALING AV TILSKUDD
PS 06/16	OPPFØLGING AV TIDLIGERE SAK (37/15), SAKSBEHANDLING I BYGGESAK I SUNNDAL KOMMUNE – HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET
PS 07/16	MØTEPLAN FOR 2016
PS 08/16	OPPFØLGINGSLISTE
PS 09/16	EVENTUELT

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt**.

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 14 52, evt. mobil 99160260.
E-post: sveinung.talberg@molde.kommune.no

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Trond M. Hansen Riise(s)
leder

Sveinung Talberg
rådgiver

Kopi:
Ordfører
Rådmann
Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2016-1563/01
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	02.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 01/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30. NOVEMBER 2015

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 30. november 2015 godkjennes.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Under godkjenning av protokollen i sak OS 22/15 og PS 43/15 lukker en møtet med henvisning til Kommunelovens §31,2 og offentlighetsloven § 13. Denne protokollen blir delt ut i møtet.

Sveinung Talberg
rådgiver

KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	5/15
Møtedato:	30.11.2015
Tid:	kl 10.00 – kl 14.00
Møtested:	Formannskapssalen, Sunndal rådhus
Sak nr:	40/15 – 48/15
Møteleder:	Trond M. Hansen Riise, leder (V)
Møtende medlemmer:	Odd Helge Gravem, nestleder (Ap) Erling Rød (Frp) Edel Magnhild Hoem (SV) Liv Berit Gikling (Sp)
Forfall:	Ingen
Ikke møtt:	Ingen
Møtende vara:	Ingen
Fra sekretariatet:	Åse Solveig Eriksen, rådgiver
Fra revisjonen:	Sigmund Harneshaug, distriktsrevisor
Av øvrige møtte:	Per Ove Dahl, rådmann (under sak 42/15, 43/15 og 47/15) Gunvald Granmo, økonomisjef (under sak 42/15)

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til innkalling og sakliste.
Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 40/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16. SEPTEMBER 2015
PS 41/15	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 42/15	SUNNDAL KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT FOR 2. TERTIAL 2015
PS 43/15	FEIL I FAKTURERING I SUNNDAL KOMMUNE. U.off. iht: Offl.§ 13, forv.l. § 13,2
PS 44/15	UTARBEIDELSE AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016 – 2019. BESTILLING
PS 45/15	UTARBEIDELSE AV PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016 – 2019. BESTILLING
PS 46/15	NKRF'S KONTROLLUTVALGSKONFERANSE I 2016. DELTAKELSE
PS 47/15	OPPFØLGINGSLISTE
PS 48/15	EVENTUELT

PS 40/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16. SEPTEMBER 2015

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 16. september 2015 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte.

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

PS 41/15	REFERAT OG ORIENTERINGER

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

RS 20/15 **Valgperioden 2015 – 2019 – valg av kontrollutvalg – samt utvalgets leder og nestleder** – saksprotokoll Sunndal kommunestyre 14.10.2015, sak 76/2015

RS 21/15 **Valgperioden 2015-2019 – oppnevning av representanter til styrer, råd og utvalg** – utdrag fra saksprotokoll Sunndal kommunestyre 18.11.2015, sak 94/2015 vedr. Møre og Romsdal Revisjon IKS og Kontrollutvalgssekr. for Romsdal

RS 22/15 **Kontrollutvalget i Sunndal – Rapport til kommunestyret om utvalgets virksomhet i valgperioden 2011 - 2015** - saksprotokoll Sunndal kommunestyre 18.11.2015, sak 103/2015

Sekretær redegjorde for den enkelte sak.

Orienteringssaker:

OS 20/15 **Styreprotokoll Sunndal Energi KF fra møte 16.09.2015**

OS 21/15 **Protokoll fra styremøte i NIR nr. 4/2015, 24.09.2015**

OS 22/15 **Orientering om situasjonen i et selskap som administrerer offentlig vegprosjekt U.off.**

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

PS 42/15	SUNNDAL KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT FOR 2. TERTIAL 2015

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar økonomirapport for 2. tertial 2015, sammen med rådmannens/ økonomisjefens muntlige redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Økonomisjef Gunvald Granmo orienterte om den økonomiske situasjonen pr. 2. tertial og redegjorde for forholdet mellom skatteinngang og inntektsutjamning. Videre ble det redegjort for enkelte enheters prognoserte merforbruk.

Distriktsrevisor Sigmund Harneshaug kommenterte presentasjonen av regnskapet og etterlyste en kolonne som viser prognoser for årsresultat.

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

PS 43/15	FEIL I FAKTURERING I SUNNDAL KOMMUNE. U.off. iht: Offl.§ 13, forv.l. § 13,2

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse i saken til etterretning.

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal om å foreta en undersøkelse av kommunens internkontroll knyttet til rutiner for mottakskontroll og fakturabehandling.

Kontrollutvalgets behandling

Med henvisning til Kommunelovens § 31, 2 og Off.lovens § 13 ble møtet lukket under behandling av denne saken.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag fremsatt i møtet. (5 voterende)

PS 44/15	UTARBEIDELSE AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016 – 2019. BESTILLING

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019. Planen skal basere seg på en overordnet analyse.

2. Plandokumentet bestilles utført av Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte om saksgangen ved bestilling og utarbeidelse av plan for forvaltnings-revisjon og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

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

PS 45/15	UTARBEIDELSE AV PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016 – 2019. BESTILLING

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller utkast til Plan for selskapskontroll 2016 – 2019. Planen skal basere seg på en overordnet analyse.

2. Plandokumentet bestilles utført av Kommunerevisjonsdistrikt 2 M & R

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte om selskapskontroll og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

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

PS 46/15	NKRF'S KONTROLLUTVALGSKONFERANSE I 2016. DELTAKELSE

Kontrollutvalgets vedtak

Utvalgets nestleder Odd Helge Gravem og utvalgsmedlem Edel M. Hoem deltar på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 3. og 4. februar 2016.

Kontrollutvalgets behandling

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

Sekretariatets forslag

..... deltar på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 3. og 4. februar 2016.

PS 47/15	OPPFØLGINGSLISTE

Kontrollutvalgets vedtak
I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Innføring av et helhetlig internkontrollsystem i Sunndal kommune
Flere av kommunens tjenestesteder har egne internkontrollsystem og avviksrapportering, men kommunen mangler et helhetlig system for internkontroll og avviksrapportering.
Kontrollutvalget har blitt løpende orientert fra kommunens administrasjon om framdriften i arbeidet. Høsten 2013 ble det informert om at arbeidet med innføring av et helhetlig internkontrollsystem er

godt i gang og antas å være ferdig i løpet av første halvår 2014. I april 2014 ble kontrollutvalget orientert om at framdriften i arbeidet var litt forsinket. Det var ventet at opplæring og innføring av systemet skulle være ferdig innen utgangen av inneværende år og implementering av systemet vil skje i 2015. Kontrollutvalget fikk ny orientering høsten 2014.

30.11.15: Rådmann orienterte. Alle ansatte har fått opplæring i bruk av modul for avviksrapportering. Systemet er nå i stor grad blitt tatt i bruk i hele organisasjonen. Rådmann vil ha et møte med alle lederne i januar for å følge opp implementeringen av internkontrollsystemet. Kommunens interne rutinebeskrivelser er lagt inn i systemet og en ansatt er tillagt ansvar for oppfølging og vedlikehold av rutiner.
Kontrollutvalget anser saken som avsluttet.

Kommunale vedtekter til bygningsloven - Parkering
Kontrollutvalget behandlet ovennevnte sak i møte 18.06.2013 i sak 22/13. Saken ble oversendt kommunestyret som fattet følgende vedtak 04.09.2013:
«Sunndal kommunestyre tar kontrollutvalgets innstilling til etterretning. Saken oversendes plan- miljø- og næringstjenesten for oppfølging i det videre arbeidet med rullering av kommuneplanen for Sunndal kommune».
Kommunens praktisering av gebyrinnkreving for parkeringsplasser i sentrum skulle tas opp, ved gjennomgang av arealplan som en del av kommuneplanen, og de forhold som kontrollutvalget har påpekt ville bli vurdert. I april i 2015 ble kontrollutvalget orientert om at kommunen var i gang med å utarbeide kommunedelplan for Sunndalsøra 2015 – 2025. I planen var det tatt inn et punkt om Krav til parkering og frikjøp av parkeringsplasser.

30.11.15: Kommunedelplan for Sunndalsøra 2015 – 2025 ble sluttbehandlet og vedtatt av kommunestyret i møte 2. september 2015. Avsnitt om *Parkering og frikjøp av parkeringsplasser* var tatt inn som pkt. 0.4 i kommunedelplanen.
Kontrollutvalget anser saken som avsluttet.

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for Byggesak og Planbehandling i Sunndal kommune»
Rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 17.06.2015 i sak PS 22/15 og ble oversendt til kommunestyret for videre behandling. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 02.09.2015 i sak 71/2015. Ordinær oppfølging av rapporten vil skje etter en periode på 12 mnd. Kontrollutvalget ønsket en «løypemelding» på et tidligere tidspunkt for å se om arbeidet med å følge revisjonens anbefalinger var i igangsatt.

30.11.15: Rådmannen ba om utsettelse av denne saken til utvalgets neste møte.

Bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – utbetaling av tilskudd – ny sak
Kontrollutvalget behandlet i møtet 17.06.2015 sak vedr. utbetaling av kommunalt tilskudd i forbindelse med bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet saken i møte 02.09.2015 i sak 70/2015. Kommunestyret fattet enstemmig følgende vedtak i samsvar med kontrollutvalgets innstilling:

1. Kommunestyret tar revisjonens vurdering knyttet til Sunndal kommunes utbetaling av tilskudd til bygging av ny ambulansestasjon, til etterretning.
2. Kommunestyret ser alvorlig på at utbetaling kan skje uten at det kontrolleres mot vedtak fattet av bevilgende myndighet og ber om at rådmann ser til at kommunens rutiner på dette området innskjerpes.
3. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at merkostnadene endringen medførte for Helse og Sosialbygg Sunndal AS, blir bekreftet av en uavhengig sakkyndig.
4. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere om deler av kostnadene til asfaltering skal belastes Helse og Sosialbygg Sunndal AS.

Kontrollutvalget ønsket å følge opp om kommunen har iverksatt kommunestyrets vedtak og ba om en redegjørelse fra administrasjonen.

30.11.15: Rådmannen orienterte. Det er sendt ut en forespørsel om innhenting av kostnadsberegning for de to alternativene for ambulansestasjonen. Forespørselen er datert 26.11.2015 med frist 6. desember for innlevering av tilbud. Det er kommet inn en tilbyder. Sunndal kommune har sendt krav til Helse- og sosialbygg Sunndal AS om tilbakebetaling pål. kr 50 000.- for asfaltering av uteareal. Helse- og sosialbygg Sunndal AS har foreløpig ikke etterkommet kravet. Kontrollutvalget vil ha en skriftlig redegjørelse fra administrasjonen til utvalgets første møte i 2016 om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 70/2015.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte.

I dette møtet er det lagt opp til orientering fra administrasjonen til følgende saker:

1. **Innføring av et helhetlig internkontrollsystem i Sunndal kommune**
2. **Forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for Byggesak og Planbehandling i Sunndal kommune»**
3. **Bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – utbetaling av tilskudd**

Rådmann Per Ove Dahl orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Utvalget gjennomgikk de øvrige sakene på oppfølgingslisten.

Det ble ikke forslått noen nye saker til oppfølgingslisten.

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

PS 48/15	EVENTUELT

Fastsetting av dato for kontrollutvalgets første møte i 2016
Kontrollutvalgets møteplan for et helt år fastsettes normalt av utvalget i det første møte i nytt år. Det kan være formålstjenlig at dato for kontrollutvalgets første møte i nytt år blir avtalt i det siste møtet i inneværende år.

Kontrollutvalgets behandling
Sekretariatet hadde foreslått mandag 15. februar som utvalgets første møte i 2016.
Da denne dato ikke passet for alle utvalgsmedlemmene, ble det enighet om at første møte i 2016 avvikles **torsdag 18. februar**.

Virksomhetsbesøk – ev. orientering fra enhetsleder
I kontrollutvalgets møteplan er det satt av tid til besøk i en kommunal virksomhet. Alternativt kan en enhetsleder inviteres til å gi informasjon om sin enhet. Utvalgets medlemmer kan komme med forslag til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke eller få informasjon om. Saken var satt opp til drøfting i utvalgets møte i september. Det ble da konkludert med at det sittende kontrollutvalget ville overlate til det nye kontrollutvalget å ta stilling til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke. Saken ble derfor tatt opp igjen i dagens møte.

Konklusjon
I forbindelse med utvalgets møte 18. februar 2016 ønsker kontrollutvalget å besøke Holten barnehager, primært småbarnsavdelingen. Dersom tidspunktet ikke passer for Holten barnehage, kan det være aktuelt å besøke Tredal barnehage. Virksomhetsbesøket bør starte kl. 10.00 og det settes normalt av 1 ½ time til virksomhetsbesøk. Ordinært utvalgsmøte avvikles umiddelbart etter virksomhetsbesøket.

Forespørsel fra kontrollutvalget om innsyn
Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jfr. Kommunelovens § 77 pkt.7. Dersom utvalget etterspør informasjon fra kommunens administrasjon, vil det være naturlig at dette håndteres av utvalgets leder, eventuelt kontrollutvalgssekretariatet. Dette vil være en mer ryddig prosess enn om enkeltmedlemmer henvender seg til kommunens administrasjon.

Konklusjon
Det var samstemmig enighet bland utvalgsmedlemmene om at henvendelser til administrasjonen om innsyn, på vegne av kontrollutvalget, skal gå via utvalgets leder eller sekretariat.

Trond M. Hansen Riise leder	Odd Helge Gravem	Edel Magnhild Hoem
Erling Rød		Liv Berit Gikling
Åse Solveig Eriksen sekretær		

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2016-1563/01
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	02.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 02/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

RS 01/16 **Kontrollutvalget i Sunndal – Forslag til budsjett for 2016 for kontroll og tilsyn** – saksprotokoll fra Sunndal kommunestyre 16.12.2015 i k-sak 118/15 (vedlagt)

RS 02/16 **Protokoll fra møte i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 14.12.2015** (vedlagt)

Orienteringssaker:

OS 01/16 **NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2016** – orientering og referat fra deltakerne i kontrollutvalget. Til denne konferansen var det påmeldt 2 deltakere fra kontrollutvalget. Det er ønskelig med en erfaringsutveksling fra deltakerne.

OS 02/16 **Kontrollutvalgsboken – om kontrollutvalgets rolle og oppgaver, 2.utgave**
Denne veilederen, som er utarbeidet av Kommunal- og moderniseringsdepartementet m.fl. i desember 2015, deles ut til utvalgsmedlemmene i møtet. De som deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2016 fikk den utdelt der.
Kontrollutvalget er avgjørende for å oppnå en velfungerende egenkontroll i kommunen. En velfungerende egenkontroll styrker innbyggernes tillit og er viktig for å sikre effektiv og riktig bruk av ressursene. Aktørene i egenkontrollen er kommunestyret, kontrollutvalget, kontrollutvalgssekretariater, administrasjonssjefen og revisor. En god egenkontroll krever samspill mellom disse. For at samspillet skal fungere er det viktig at disse kjenner både sin egen og hverandres roller. Veilederen skal være med på å skape større forståelse av kontrollutvalgets rolle og oppgaver og å bidra til et godt samspill mellom de ulike aktørene.

OS 03/16 **Revisors oppgaver ved revisjon av selvkostområder i årsregnskapet**
NKRF's informasjonsskriv 2016/01 fra revisjonskomiteen: Med virkning fra 2015 har det kommet nye retningslinjer for beregning av selvkost fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet (H-3/14). Dette klargjør også rammene for revisors arbeid på selvkostområdene.
Revisjonshandlingene på selvkostområdet er rettet inn mot å bekrefte årsregnskapet. Dersom kontrollutvalget eller andre ønsker økt sikkerhet for at innbyggerne betaler riktige gebyrer, kreves ytterligere revisjonshandlinger. (vedlagt)

OS 04/16 **Talerett i kommunale organer**

I NKRF's eINFO 16/1 er det omtalt et brev fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet til Jordvernforeningen i Telemark 13.01.2016 som går på om organisasjoner/personer som er til stede under et møte i et kommunalt kontrollutvalg har rett til å få ordet under møtet. Kommunelovens regler om talerett utvider eller presiserer utgangspunktet om talerett i folkevalgte organer generellt og kontrollutvalget spesiellt: Ordfører har møte- og talerett. Oppdragsansvarlig revisor, eller dens stedfortreder, har møte- og talerett. Administrasjonssjefen, selv eller den han peker ut av sine underordnede, har ikke møte- og talerett. Kontrollutvalget kan gi retningslinjer for møte- og talerett for andre grupper eller organisasjoner i spesielle saker. I sak PS 27/15 i kontrollutvalget sitt møte den 17.06.2015 ble reglement for kontrollutvalget i Sunndal kommune revidert. Der er det ikke bestemmelser om at andre har møte- eller talerett utover det som følger av kommuneloven. (vedlagt)

OS 05/16 **Protokoll fra representantskapsmøte i NIR nr. 1/2016** (vedlagt, sak u.off. deles ut i møtet)

OS 06/16 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF nr.1/2016 den 06.01.2016** (vedlagt)

OS 07/16 **Rapport frå tilsyn med sosiale tenester i Arbeids- og velferdsforvaltninga i Sunndal kommune med fokus på Kvalifiseringsprogrammet 2015** (vedlagt)

Sveinung Talberg
rådgiver

RS 01/16

Sunndal kommune
Service- og informasjonsavdelingen

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
v/kontrollutvalgssekretær Åse Eriksen

Ekspedert per epost til:
Aase.eriksen@molde.kommune.no

Melding om vedtak

Deres ref:	Vår ref	Saksbehandler	Direktetelefon	Dato
	2015/1766-5	Brit Resell		22.12.2015

Kontrollutvalget i Sunndal - Forslag til budsjett for 2016 for kontroll og tilsyn

Det vises til Deres brev, datert 22.09.2015, vedrørende ovennevnte.
Sunndal kommunestyre har i sitt møte 16.12.2015 behandlet saken i K-sak 118/15 og fattet følgende enstemmige vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2016 med en ramme på kr 994 000.-, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

./. Vedlagt følger samlet saksframstilling med vedtak i saken.

Med hilsen

Brit Resell
konsulent

Kopi til:
Gunnvald Granmo økonomisjef

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Bank
Postboks 94, 6601 SUNNDALSØRA	Romsdalsvegen 2	71 69 90 00	4202.59.12564
E-post:	**Internett**	**Telefaks**	**Org.nr**
post@sunndal.kommune.no	www.sunndal.kommune.no		964 981 604

Sunndal kommune

Arkiv: 026
Arkivsaksnr: 2015/1766-3
Saksbehandler: Brit Resell

Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Kommunestyret	118/15	16.12.2015

Kontrollutvalget i Sunndal - Forslag til budsjett for 2016 for kontroll og tilsyn

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2016 med en ramme på kr 994 000.-, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Behandling i Kommunestyret - 16.12.2015

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2016 med en ramme på kr 994 000.-, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Vedlegg

1 Oversendelsesbrev fra Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, datert 22.09.2015.

2 Utskrift av sak 33/15, Forslag til budsjett for 2016 for kontroll og tilsyn - Kontrollutvalget i Sunndal, behandlet i kontrollutvalget 16.09.2015.

3 Kostnadsfordeling sekretariat og revisjonstjenester 2016

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Sunndal, ved kontrollutvalgssekretariatet, har oversendt sak vedrørende forslag til budsjett for 2016 for kontroll og tilsyn for endelig avgjørelse i kommunestyret. Kontrollutvalget har i sitt møte 16.09.2015, i sak 33/15, fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2016 med en ramme på kr 994 000.-, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Budsjettforslaget kan spesifiseres som følger:

Konto	Tekst	**Budsjett 2016**	**Budsjett 2015**	**Regnskap** Pr. august 2015
1080	Godtgjørelse utvalgsleder	20 000	19 000	9 604
1080	Godtgjørelse folkevalgte	30 000	28 000	14 408
1080	Tapt arbeidsfortjeneste	25 000	25 000	
1099	Arbeidsgiveravgift	10 000	10 000	2 545
1100	Faglitteratur, aviser, abonnement	2 000	2 000	2 000
1115	Bespisning	5 000	5 000	952
1150	Opplæring og kursutgifter	30 000	30 000	15 000
1160	Bilgodtgjøring + diett (oppg.pl.)	12 000	12 000	955
1170	Utgiftsdekning reise	10 000	10 000	951
1195	Kontingenter	4 000	3 000	4 000
	Sum kontrollutvalgets egen virksomhet	**148 000**	**144 000**	**50 415**
1475	Kjøp tjenester Revisjons KR2	608 000	590 000	444 000
1475	Kjøp tjenester KU-sekretariatet	238 000	222 000	222 000
	Sum kontrollutvalg, sekretariat og revisjon	**994 000**	**956 000**	**716 415**

Kontrollutvalgets budsjettforslag for kontroll og tilsyn for 2016 skal følge økonomi- og planutvalgets budsjettinnstilling til kommunestyret, men det er bare kommunestyret som kan endre budsjettforslaget fra kontrollutvalget. Derfor legges saken fram direkte i kommunestyret.

Det gjøres oppmerksom på at det er kontrollutvalget som innstiller og ikke rådmannen i denne saken.

Vurdering

Det vises til sakens dokumenter.

Rett utskrift 22.12.2015:

Brit H. Resell
møtesekretær

RS 02/16

Styret
for Kontrollutvalgssekretariatet
for Romsdal

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	3/15
Møtedato:	14.12.2015
Tid:	Kl. 10.00 – kl. 12.45
Møtested:	Møterom «Galleriet», Molde rådhus
Sak nr:	13/15 – 19/15
Møteleder:	Ola Krogstad (sak 13/15)
Møteleder:	Stig Holmstrøm (Sak 14/15-19/15)
Av styrets medlemmer møtte:	
Eide kommune:	Kåre Vevang
Gjemnes kommune:	Øyvind Gjøen
Molde kommune:	Marit Seljeseth Stokke
Rauma kommune:	Lars Ramstad
Vestnes kommune:	Stig Holmstrøm
Forfall:	
Aukra kommune:	Oddvar Hoksnes
Sunndal kommune:	Trond M. Hansen Riise
Fræna kommune:	Ingvar Hals
Møtende vara:	
Aukra kommune:	Ole Rakvåg
Sunndal kommune:	Odd Helge Gravem
Ikke møtt:	
Nesset kommune:	Ivar Henning Trælvik
Fra sekretariatet:	Jane Anita Aspen, daglig leder
	Åse Solveig Eriksen, rådgiver
	Sveinung Talberg, påtroppende rådgiver
Av øvrige møtte:	Ingen

Avtroppende styrelederen Ola Krogstad ønsket velkommen og ledet møtet gjennom sak 13/15. Det ble gjort en kort presentasjon av de fremmøtte.

Det fremkom ingen merknader til saksliste. Innkalling og sakliste ble godkjent.

Etter at leder og nestleder ble valgt overtok nyvalgt styreleder Stig Holmstrøm ledelsen av møtet.

Det ble avslutningsvis holdt en liten markering for avtroppende styreleder Ola Krogstad og rådgiver i sekretariatet Åse Solveig Eriksen som blir pensjonist fra nyttår.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 13/15	KONSTITUERING AV STYRET – VALG AV LEDER OG NESTLEDER
ST 14/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 8. SEPTEMBER 2015

ST 15/15	REFERAT OG ORIENTERINGER
ST 16/15	GJENNOMGANG AV VEDTEKTENE
ST 17/15	ØKONOMIRAPPORT PR. 1.12.2015
ST 18/15	STYRETS MØTEPLAN 2016
ST 19/15	EVENTUELT

ST 13/15	KONSTITUERING AV STYRET – VALG AV LEDER OG NESTLEDER

Styrets vedtak

Stig Holmstrøm velges som leder til styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for kommunevalgperiode 2015-2019.

Marit Seljeseth Stokke velges som nestleder til styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for kommunevalgperiode 2015-2019.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fremsatt i møte (7 voterende).

Sekretærens innstilling

..... velges som leder til styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for kommunevalgperiode 2015-2019.

..... velges som nestleder til styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal for kommunevalgperiode 2015-2019.

ST 14/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 8. SEPTEMBER 2015

Styrets vedtak

Protokollen fra styremøte 8. september 2015 godkjennes.

Styrets behandling

Sekretæren orienterte om protokollen.
Det ble fremsett ønske om at budsjettet som var til behandling i møte 8. september sendes styremedlemmene sammen med møteprotokollen fra dagens møte.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (7 voterende).

ST 15/15	REFERAT OG ORIENTERINGER

Styrets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Styrets behandling

Referatsaker:

RS 08/15 **Sammenslåingsprosjektet – Møre og Romsdal Revisjon IKS**, Referat fra styringsgruppemøte 17.11.2015
Avtroppende styreleder Ola Krogstad, som er medlem av styringsgruppen, orienterte om prosessen og svarte på spørsmål fra styremedlemmene.
Krogstad anbefalte at styringsgruppens fremlegg til selskapsavtale og eieravtale for Møre og Romsdal IKS blir sendt ut til styremedlemmene sammen med protokollen.

RS 09/15 **Revidert budsjett for 2016 og økonomiplan for 2016-2019**, brev til kommunene og representantskapet i «Møre og Romsdal Revisjon IKS » (US) fra styringsgruppa 02.12.15
Ola Krogstad orienterte om at det har vært jobbet med å få en tidligere innfasing av planlagt reduksjon av kostnader.

RS 10/15 **Resultat av lokale forhandlinger**, protokoller fra møte 8.9.2015

Orienteringssaker:

OS 07/15 **Opplæring/orientering til nye styremedlemmer** - Informasjon v/daglig leder
Det ble orientert om møtegodtgjørelse, rett til tapt arbeidsfortjeneste og rett til dekking av reiseutgifter. Det skal benyttes skjema som er laget for sekretariatet. Disse vil også bli sendt ut elektronisk. De ble også samlet inn diverse kontaktinformasjon.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (7 voterende).

ST 16/15	GJENNOMGANG AV VEDTEKTENE

Styrets vedtak

Vedtektene for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal tas til etterretning.

Styrets behandling

Det ble av sekretariatets ansatte og avtroppende styreleder svart på spørsmål fra styremedlemmene

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (7 voterende).

ST 17/15	ØKONOMIRAPPORT PR. 1.12.2015

Styrets vedtak

Økonomirapport pr. 1.12.2015 tas til orientering.

Styrets behandling

Sekretæren gjennomgikk økonomirapporten og svarte på spørsmål fra styret.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (7 voterende).

ST 18/15	STYRETS MØTEPLAN 2016

Styrets vedtak

Møteplan for styret for 2016 tas til etterretning.

Styrets behandling

Sekretær anbefalte i møtet at det ble funnet en annen møtedato for styremøte i mars enn den som går frem av saksframlegget, da den forslåtte datoen er i påskeuka.

Det ble enighet om at torsdag 17.mars, onsdag 7.september og onsdag 30. november blir datoer for styremøter i 2016.

Styret drøftet også hvor mange styremøter det var hensiktsmessig å ha. Det ble konkludert med at det fremdeles skulle være tre styremøter og at styremøtene skal starte kl. 0930.

I tillegg til ordinære styresaker, så ble det konkludert med at det var ønskelig at det settes av tid i styremøtene til erfaringsutveksling.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling. (7 voterende).

ST 12/15	EVENTUELT

Under Eventuelt ble følgende tema tatt opp:

- **Statusoppdatering fra sekretariatet**

Statusoppdatering fra sekretariatet

Sekretæren orienterte om at sekretariatet leier lokaler i Hamnegata 35, men har uttrykt ønske om å ha lokaler i nærheten av revisjonen av praktisk årsaker. Revisjonen har besluttet å flytte i lokaler samlokalisert med fylkesrevisjonen på Reknes i Molde. Her er det i utgangspunktet ikke ledige lokaler til Kontrollutvalgssekretariatet, men det blir fremdeles arbeidet for å se om det finnes en løsning.

Marit Seljeseth Stokke
nestleder

Stig Holmstrøm
leder

Kåre Vevang

Øyvind Gjøen

Lars Ramstad

Ole Rakvåg

Odd Helge Gravem

Jane Anita Aspen
sekretær

OS 03/16

NKRFs REVISJONSKOMITÉ

Til
NKRFs medlemmer

Oslo, den 19.1.2016

INFORMASJONSSKRIV 1/2016 – REVISORS OPPGAVER VED REVISJON AV SELVKOSTOMRÅDER I ÅRSREGNSKAPET

0. Innledning

Revisjonskomiteens informasjonsskriv fra komiteen 4. juni 2004 (nr. 3/2004) har, sammen med regelverket for de enkelte selvkostområdene, herunder retningslinjer fra departementet, angitt rammene for revisors arbeid på selvkostområdene. Med virkning fra 2015 har det kommet nye retningslinjer for beregning av selvkost. Dette informasjonsskrivet erstatter skrivet fra 2004.

1. Regelverk

De enkelte lov- og forskriftsbestemmelsene gir de rettslige rammene for hvor store gebyrer kommunen kan ta for de ulike tjenestene. Kommunal- og moderniseringsdepartementets Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14), angir de prinsipper som bør benyttes i selvkostkalkyler innenfor alle typer av kommunale tjenester der selvkost er satt som tak.

Selvkostbegrepet er i H-3/14 definert slik:

Selvkost er den totale kostnadsøkningen en kommune eller et selskap påføres ved å produsere en bestemt vare eller tjeneste.

Boks 1 Definisjon av selvkost

Selvkostprinsippets nærmere innhold beror på en tolkning av lover og forskrifter for de ulike tjenesteområdene. Retningslinjene for beregning av selvkost er ikke rettslig bindende overfor kommunene, men kan likevel tjene som et sentralt tolkningsmoment i vurderingen av hvilke kostnader en kommune kan kreve dekket gjennom brukerbetaling fra innbyggerne. Retningslinjene har til hensikt å angi en økonomifaglig standard for beregning av selvkost og praktisering av selvkostprinsippet som er i tråd med reglene i særlovgivningen. Eventuelle avvik fra retningslinjene bør derfor begrunnes.

Det fremgår også av forurensingsforskriften § 16-1 at *«ved beregning av selvkost bør de til enhver tid gjeldende retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester legges til grunn.»*

De viktigste endringene i de nye retningslinjene, gjeldene fra 2015, er:

- Beregningen av rentekostnaden (kalkylerenten) endres for bedre å samsvare med kommunens faktiske rentebetingelser.
- Tomtekostnadene kan inngå i selvkost. Motsatsen er at da må også en eventuell inntekt ved salg inkluderes.
- Retningslinjene er tydeligere på hvor lenge kommunen kan skyve overskudd eller underskudd på selvkosttjenestene foran seg: Disse bør være tilbakeført i løpet av fem år, men det åpnes for unntak fra dette.
- Kommunens plikt til å dokumentere selvkostberegningene er presisert.
- Retningslinjene er bedre tilpasset dagens situasjon, der tjenestene i mange tilfeller er skilt ut i egne selskaper. I den nye veilederen legges det opp til at grunnlagsdataene kan hentes fra selskapets egne regnskaper, og det er presisert at eventuelle selvkostfond kan legges i selskapet, og ikke nødvendigvis må ligge i kommunen.
- Lovfortolkninger fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet og fra Klima- og miljødepartementet er innarbeidet.

Enkelte sentrale selvkosttjenester:

- Renovasjon (forurensingsloven § 34)
- Slam (forurensingsloven § 26)
- Vann og avløp (lov om kommunale vass- og avløpsanlegg og forurensingsforskriften)
- Plan- og byggesaksbehandling (plan- og bygningsloven § 33-1)
- Kart og oppmåling (matrikkelloven § 32)
- Feietjeneste (brann- og eksplosjonsvernloven § 28)
- Saksbehandlingsgebyr etter havne- og farvannsloven (havne- og farvannsloven § 6)
- Anløpsavgift (havne- og farvannsloven § 25)

Komiteen går ikke nærmere inn på de enkelte selvkosttjenestene listet opp ovenfor, men vil likevel kort kommentere selvkost knyttet til anløpsavgift etter havne- og farvannsloven § 25. Kystverket som overordnet forvaltningsmyndighet på området, legger til grunn at anløpsavgiften ikke skal overstige selvkost, og avgiften skal være basert på forsvarlige trafikkprognoser og selvkostbudsjett. Det skal videre gjennomføres etterkalkulasjon for hvert år. Fordelingen av kostnader skal være dokumentert og etterprøvbar. Kystverket har også presisert at det er anledning til å ta inn anløpsavgift, selv om havnen går med overskudd på sine øvrige forretningsområder.

I tillegg vil selvkost utgjøre et tak for hvor mye kommunen kan ta betalt for enkelte «myke» betalingstjenester som barnehager, SFO, hjemmesykepleie og institusjonsopphold. For noen av disse er det imidlertid gitt egne betalingsbestemmelser, slik at retningslinjene for selvkostberegning i praksis er lite aktuelle.

Sivilombudsmannen har behandlet en rekke saker som gjelder fastsettelse av gebyrer for kommunale betalingstjenester. I en uttalelse fra 2007 er kontroll med anvendelsen av selvkostprinsippet vurdert[1]. Sivilombudsmannen bemerker at *«generelt sett reiser så vel beregning av selvkost, som fordelingen innenfor det enkelte tjenesteområde, kompliserte rettslige og regnskapsmessige problemstillinger, og det kan være vanskelig for den enkelte borger å kontrollere at reglene er fulgt.»* Videre understrekes betydningen av at kommunene gjennom kontrollutvalg og revisjon *«...kan drive egenkontroll uavhengig av klage fra*

[1] Sak 2007/953

innbyggerne, er helt sentral for å sikre at selvkostprinsippet blir etterlevd. Forutsetningen er imidlertid at adgangen virkelig blir benyttet i praksis.»

Selvkostområdene er betydelige i kommunenes regnskap. Brukerne av kommuneregnskapet kan derfor ha behov for mer informasjon om disse områdene enn det regnskapsoppstillingene gir. *KRS nr. 6 Noter og årsberetning* legger derfor til grunn at det normalt vil være aktuelt og vesentlig å:

> *«Opplyse om resultatene for gebyrfinansierte selvkosttjenester der kommunen fastsetter betalingen etter lov og forskrift, gjerne over flere år. Opplysningene bør omfatte inntekter, kostnader, over-/underskudd og budsjettert (vedtatt) versus faktisk dekningsgrad. Videre opplyses om saldo på selvkostfond og bruk av/avsetning til fondene.»*

Nytt kapittel 15 i forskrift om gjenvinning og behandling av avfall (avfallsforskriften) trådte i kraft fra 2015. I § 15-6 er det tatt inn bestemmelser om kontroll:

> *Kommunerådet, administrasjonssjefen, daglig leder i kommunalt foretak, kontrollutvalget og kommunerevisjonen skal i henhold til gjeldende regler om kontroll av kommunens virksomhet, jf. kommuneloven § 20 nr. 2, § 23 nr. 2, § 71 nr. 2 og kapittel 12, kontrollere at kravene i dette kapittelet overholdes.*

Revisjonskomiteen legger til grunn at de krav, vurderinger og anbefalinger som følger av revisjonsstandardene og dette informasjonsskrivet vil ivareta revisors plikter etter denne bestemmelsen.

2. Revisors oppgaver

Selvkostberegningene har stor betydning for inntektssiden i kommunens regnskap. Kommunestyret fastsetter årlig gebyrene for de ulike selvkosttjenestene. Gebyrfastsettelsen danner grunnlaget for kommunens inntekter. Videre har håndteringen av over- og underskudd i selvkostregnskapene betydning for bruk av og avsetning til bundne fond, og kan dermed ha vesentlig betydning for kommunens regnskapsmessige resultat. Riktig selvkostbehandling er derfor ofte en forutsetning for et regnskap uten vesentlig feilinformasjon. Regnskapsrevisjonen må derfor omfatte revisjonshandlinger rettet mot dette området.

Vesentlighet

Revisor skal innhente tilstrekkelige og hensiktsmessige revisjonsbevis for overholdelse av bestemmelser som anses å ha direkte betydning for fastsettelsen av vesentlige beløp og tilleggsopplysninger i regnskapet. Dette følger av ISA 250 punkt 13, jf. punkt 6. Selvkostbestemmelsene, ved de ulike lover, forskrifter og retningslinjer, regulerer hvor mye kommunen kan ta betalt for de ulike tjenestene, og overholdelsen av disse bestemmelsene har dermed direkte betydning for størrelsen på kommunens inntekter. Flere av selvkostområdene vil være av vesentlig betydning for regnskapet i de fleste kommuner.

Revisor planlegger og gjennomfører revisjonen basert på vesentlighetsvurderinger. Det følger av ISA 320 punkt 10 at revisor i tillegg til å fastsette en vesentlighetsgrense for regnskapet totalt sett, skal fastsette særskilt vesentlighetsgrense for transaksjonsklasser, kontorsaldoer og tilleggsopplysninger hvor feilbeløp som er lavere enn vesentlighet for regnskapet totalt sett

rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukerne på grunnlag av regnskapet.

Revisors vurdering av om det skal fastsettes særskilt vesentlighetsgrense på selvkostområdene, må gjøres med utgangspunkt i at brukerne av selvkosttjenestene betaler for tjenestene via gebyrer fastsatt av kommunestyret. Brukerne vil være interessert i å få sikkerhet for at de ikke betaler mer for disse tjenestene enn de skal. ISSAI 1320 påpeker i punkt P4 at offentligheten kan ha forventninger med hensyn til revisors rapportering av manglende overholdelse av pålegg fra myndigheter. På selvkostområdene kan slike forventninger gjøre seg gjeldende.

Revisjonskomiteen er imidlertid av den oppfatning at det normalt ikke vil være behov for en særskilt vesentlighetsgrense på disse områdene. Det kan imidlertid være grunn til noe økt aktsomhetskrav. Dette kan for eksempel synliggjøres ved å rapportere feil på selvkostområdet til kontrollutvalget.

Revisjonshandlingene på selvkostområdet er rettet inn mot å bekrefte årsregnskapet. Dersom kontrollutvalget ønsker økt sikkerhet for at innbyggerne betaler riktige gebyrer, kan utvalget bestille ytterligere revisjonshandlinger, herunder forvaltningsrevisjon.

Selvkostregnskapet
Vann- og avløpsområdet (VA) vil for eksempel i de fleste kommuner ha et slikt volum at revisor årlig må vurdere om de VA-inntekter og utgifter som kommer til uttrykk i regnskapet er korrekte. Revisor vil da måtte ta stilling til fullstendigheten i VA-inntektene og om de gebyrer som er benyttet samsvarer med kommunestyrets vedtak. Revisor må videre vurdere om vesentlige direkte utgifter som vedrører VA-området er gyldige med mer. For å ta stilling til om fondsbruk og fondsavsetninger i regnskapet er korrekte, vil revisor måtte basere sin kontroll på de særskilte for- og etterkalkyler som administrasjonen setter opp og som tar hensyn til de indirekte kostnadene og kapitalkostnadene på VA-området.

Tilsvarende vurderinger må gjøres på andre selvkostområder. Renovasjon er et særskilt område, siden selvkost der ikke bare et tak for kommunens inntekter, men også et gulv. Da må revisor også vurdere om kommunens gebyrer er store nok.

Havneområdet er et relativt nytt selvkostområde i mange kommuner. Det kan derfor i en periode være grunn til å ha fokus på dette området spesielt. Her er brukerne ikke de enkelte innbyggerne, men snarere mer profesjonelle aktører som rederier og lignende.

Revisjon av inntekter har ofte hovedfokus på fullstendighet. På selvkostområdene, hvor regelverket setter rammer for kommunenes prissetting, vil det i tillegg til manglende fullstendighet også være risiko for at inntektene ikke samsvarer med selvkostbestemmelsene. Kommunens kostnader danner taket for størrelsen på kommunens inntekter. I tillegg til å revidere de utgiftene som ligger i regnskapet, må revisor derfor vurdere fordeling av indirekte kostnader. Dette har også betydning for korrekt håndtering av selvkostfond (bundne driftsfond). Erfaringsmessig er det også risiko knyttet til avgrensningen mellom drifts- og investeringsregnskapet. Det kan foreligge insitamenter for å føre investeringsutgifter i selvkostregnskapet (drift) og dermed finansiere investeringsutgiften med årets brukerbetaling. Investeringsutgifter på selvkostområdet skal dekkes over tid gjennom avskrivninger og renter.

Over- og underskudd på selvkostområdene håndteres ved selvkostfond. Dette ivaretas ved bruk av etterkalkyler på selvkostområdene.

En naturlig kontroll for å bekrefte at selvkostområdet er uten vesentlige feil eller mangler, er å etterspørre kommunens etterkalkyle på området og vurdere denne opp mot de regnskapsopplysninger som er tilgjengelig i kommunens eget regnskap og de forutsetninger etterkalkylen for øvrig bygger på.

Mangler kommunen etterkalkyler, kan revisor med stor sannsynlighet ikke innhente tilstrekkelig revisjonsbevis for at selvkostområdet er korrekt behandlet i kommunens regnskap. Revisor kan i et slikt tilfelle ikke uttale seg om regnskapet på dette området, og vil da måtte ta forbehold om dette i revisjonsberetningen.

Kommunen skal se selvkostregnskapene over flere år i sammenheng, slik at det føres kontroll med at gebyrene samsvarer med selvkost over en 3-5 års periode. Revisor bør kontrollere utviklingen av det enkelte selvkostfond.

Noteinformasjon
Noter er en del av årsregnskapet. Revisor skal gjennom revisjonen av årsregnskapet også vurdere noteopplysningene, både at notene er fullstendige og at det materielle innholdet i notene er korrekte.

Selvkosttjenester organisert gjennom egne selskaper
Selvkostprinsippet gjelder uavhengig av hvordan tjenesten er organisert. Gebyrene for selvkosttjenesten fastsettes av kommunestyret. Retningslinjene beskriver at selvkostfondene både kan ligge i selskapet og i kommunen.

Har kommunen organisert tjenesten gjennom et selskap e.l., vil disse organisatoriske enhetene som regel være ansvarlige for å utarbeide selvkostkalkylen i sin helhet. I slike tilfelle skal kommunen opplyse om organisasjonsformen og resultatet av selvkostområdet i noteopplysninger i sitt regnskap, jf. KRS nr 6 (F) Noter og årsberetning pkt 3.1. nr. 1 og 9.

Der selvkosttjenester er skilt ut i egne selskaper, må kommunen sikre at selvkostprinsippet overholdes. Revisor bør påse at kommunen har tilstrekkelig informasjon for å sikre selvkostprinsippet.

3. Rapportering

Revisor har ingen særskilte rapporteringskrav på selvkostområdene, utover det som følger av revisjonsforskriften og revisjonsstandardene. Vesentlige feil eller mangler på selvkostområdene rapporteres dermed gjennom nummererte brev og eventuelt i revisjonsberetningen.

Avdekker revisor feil som medfører vesentlig feilinformasjon i regnskapet, må revisor avgi en revisjonsberetning med forbehold. Dette kan for eksempel være vesentlige feil eller mangler ved de beregninger som er foretatt, at opplysningene i etterkalkylene ikke lar seg verifisere eller andre feil knyttet til selvkostområdet. Er feilinformasjonen både vesentlig og gjennomgripende, avgis revisjonsberetning med negativ konklusjon.

Dersom det ikke foreligger etterkalkyler som dokumenterer at selvkost er korrekt håndtert på vesentlige selvkostområder, vil revisor som regel ikke kunne uttale seg om regnskapsinformasjonen på området. I slike tilfeller må revisor avgi revisjonsberetning med

forbehold. Er den mulige feilinformasjonen både vesentlig og gjennomgripende, avgis en revisjonsberetning som konkluderer med at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet.

Økt aktsomhetskrav på selvkostområdet kan for eksempel synliggjøres ved å rapportere avdekkede feil på området til kontrollutvalget, selv om feilene ikke er vesentlige for regnskapet.

4. Avslutning

Oppsummert er revisjonskomiteens vurdering at revisjonshandlingene på selvkostområdet bør rettes inn mot kontroll av etterkalkyler, håndtering av selvkostfond og noteinformasjon. Det understrekes imidlertid at revisjonshandlingene må tilpasses risiko- og vesentlighetsvurderingene i den enkelte kommune.

Revisjonshandlingene på selvkostområdet er rettet inn mot å bekrefte årsregnskapet. Dersom kontrollutvalget eller andre ønsker økt sikkerhet for at innbyggerne betaler riktige gebyrer, kreves ytterligere revisjonshandlinger.

Kommunestyret eller kontrollutvalget står fritt til å be om en særskilt uttalelse fra revisor om selvkostberegningene. En slik uttalelse kan etter nærmere avtale eventuelt avgis etter ISAE 3000 eller ISRS 4400 og vil normalt representere en tilleggstjeneste fra revisor utover det som kreves for å bekrefte regnskapet. En grundigere kontroll med etterlevelsen av selvkostregelverket kan også bestilles av kontrollutvalget som en forvaltningsrevisjon.

Med hilsen
NKRFs revisjonskomité

Unn H. Aarvold
leder

OS 04/16

DET KONGELIGE KOMMUNAL-
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Jordvernforeningen i Telemark
Ruben Kaasa

Deres ref	Vår ref	Dato
	15/5613-2	13.01.2016

Talerett for jordvernforeningen i kontrollutvalget

Vi viser til e-post 8. desember 2015 og til telefonsamtale hvor det ble bedt om skriftlig svar.

Vi har ikke fått oversendt informasjon om hva den konkrete saken gjelder, men oppfatter at det "gjelder administrasjonens behandling av en konkret sak", som det står i e-posten hit. Vi oppfatter videre at administrasjonen i kommunen har en annen vurdering enn Jordvernforeningen. Etter hva i forstår, fikk Jordvernforeningen være tilstede i møtet og den skriftlige dokumentasjonen fra foreningen var sendt ut til utvalget. Vi oppfatter det slik at kontrollutvalget gav talerett til representanter for administrasjonen i kommunen, men ikke til representanter for Jordvernforeningen. Spørsmålet som stilles er om representanter for Jordvernforeningen i Telemark kunne eller burde fått talerett i kontrollutvalget.

Departementet tar ikke med dette stilling til saken som henvendelsen dreier seg om. Vi vil likevel redegjøre for vår generelle forståelse av kommuneloven. Kommunene har et selvstendig ansvar for å anvende loven og et selvstendig ansvar for vedtakene som treffes.

Vi viser til Bernt og Overå: *Kommuneloven med kommentarer* (2015) side 288 hvor det heter: "Karakteristisk for et formelt møte er at det bare er forsamlingens medlemmer som har tale-, forslags- og stemmerett. Andre personer kan etter særskilt vedtak få ordet, men da må dette være klart utskilt fra det alminnelige ordskiftet." I Bernt, Overå og Hove: *Kommunalrett* (2002) heter det på side 264: "Det må ikke tillates at personer som ikke er medlem av

Postadresse
NO-
postmottak@kmd.dep.no

Kontoradresse
http://www.kmd.dep.no/

Telefon*
22 24 90 90
Org no.
972 417 858

Saksbehandler
Martin Oppegaard
mop@kmd.dep.no

vedkommende organ, gir anledning til å delta i selve ordskiftet mellom de folkevalgte, dersom det ikke er særskilt hjemmel for slik talerett."

Taleretten i folkevalgte organer i kommunene og fylkeskommunene er ikke fullt ut regulert i kommuneloven med forskrifter. Som det heter i NOU 1990:13 side 191: "Utvalget viser til at det følger av vervet at representanter i kommunale og fylkeskommunale organer har tale- og forslagsrett, og at dette gjelder uavhengig av om det er lovfestet eller ikke." Kommunelovens regler om talerett utvider eller presiserer det allmenne utgangspunktet om talerett for medlemmer av folkevalgte organer:

- Ordfører skal ha kopi av innkallingen til kontrollutvalgsmøtene og har møte- og talerett i alle andre kommunale eller fylkeskommunale organer (unntatt kommune- og fylkesråd og organer under disse), jf. forskrift om kontrollutvalg § 19 og kommuneloven § 9.
- Administrasjonssjefens møte- og talerett (personlig eller ved en av sine underordnede) i alle kommunale eller fylkeskommunale folkevalgte organer gjelder ikke i kontrollutvalget, jf. kommuneloven § 23.
- Oppdragsansvarlig revisor (eller dennes stedfortreder) har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert, jf. forskrift om kontrollutvalg § 19.

Kommunestyret eller organet selv kan gi retningslinjer for møte- og talerett for andre enn medlemmene av det aktuelle folkevalgte organet i spesielle saker eller fastsette at "grupper, organisasjoner eller lignende skal høres i bestemte typer av saker", jf. Ot.prp. nr. 96 (2005-2006) s. 47-48. Dette åpner imidlertid ikke for at representanter for bestemte organisasjoner får generell møte- og talerett i et folkevalgt organ. Formell forslags- og stemmerett vil være forbeholdt medlemmene av det folkevalgte organet.

Det følger av dette at det i utgangspunktet bare er medlemmer av det folkevalgte organet som har talerett. I tillegg kan talerett følge av lov, forskrift, reglement eller vedtak av organet. Kommuneloven med forskrifter er ikke til hindrer for at kontrollutvalget gir talerett til representanter for administrasjonen i kommunen og ikke til Jordvernforeningen.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Martin Oppegaard
fagdirektør

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

OS 06/16

SUNNDAL ENERGI KF

P R O T O K O L L

Den 06.01.2016 kl. 12.00 – 16.00 ble det holdt styremøte på Sunndal Energi KF sitt kontor.

Tilstede: Janne Merete Rimstad Seljebø, Arne Magne Rønningen, Tove Lise Torve, Stig Rune Andreassen, Einar Mo, Anders Nedal og Terje Monsøy

Forfall:

Fra administrasjonen møtte daglig leder Kolbjørn Solem og seniorkonsulent Jørund Kvande.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

Sak 01/2016 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF godkjenner møteinnkallingen.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 02/2016 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA STYREMØTE 24. NOVEMER 2015

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF godkjenner møteprotokollen fra styremøtet 24.november 2015.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 03/2016 ORIENTERING OM KRAFTPRISEN/

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF tar orientering til etterretning. Styret ønsker at prisstrategi diskuteres på neste styremøte.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 04/2016 VALG AV REPRESENTANT TIL AMU VED SUNNDAL ENERGI KF

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF velger følgende representanter til AMU:

1. Styreleder Janne Merete Rimstad Seljebø
2. Nestleder Arne Magne Rønningen
3. Daglig leder Kolbjørn Solem

Styre ønsker å få som sak årsrapport for AMU.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 05/2016 RAMMER FOR SPONSORVIRKSOMHET I 2016

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF vedtar av budsjettert sponsorbeløp på 200.000,- kan daglig leder utdele inntil kr. 70.000 – før hovedtildeling.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 06/2016 KOSTNADER MED FLYTTING AV INFRASTRUKTUR FRA GAMMEL TIL NY DRIVA BRU

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF tar orienteringen om flytting av infrastrukturen under Driva bru til orientering, og godkjenner administrasjonen sin håndtering av saken.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 07/2016 ENERGIALLIANSEN AS – GJENNOMGANG AV STRATEGI FOR SELSKAPET

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF tar orienteringen til etterretning og vedtar fortsatt å være aksjonær i Energialliansen AS. Styret vedtar å være med å øke aksjekapitalen fra kr. 17 000,- til 24 000,- og en overkurs på kr. 48 000,-. Summene er beregnet ut fra 4800 nettkunder.

Det ble i styremøte orientert om utviklingen av Energialliansen AS.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 08/2016 MØTEPLAN FOR STYRET I SUNNDAL ENERGI KF I 2016

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF vedtar følgende møteplanen for 2016:

06. januar (onsdag)
08. mars. Styremøte. Flytter starttidspunkt til kl. 12.00.
09. mars. Styreseminar for Sunndal Energi.
13. april (regnskap og årsberetning) (onsdag)
25. mai (onsdag)
23. og 24. august Start strategiarbeid med seminar
19. oktober (onsdag)
24. november (budsjett) (torsdag)
I stede for møte i desember arrangeres styremøte tidlig i januar.

Vedtaket var enstemmig.

Sak 09/2016 GJENNOMGANG AV STYRENDE DOKUMENTER OG EIERSKAP FOR SUNNDAL ENERGI KF.

Vedtak: Styret i Sunndal Energi KF utsetter saken til styremøte 08. mars 2016.

Vedtaket var enstemmig.

OS 07/16

Dokumentet er hentet fra http://www.helsetilsynet.no

HELSETILSYNET
tilsyn med barnevern, sosial- og helsetjenestene

Rapport frå tilsyn med sosiale tenester i Arbeids- og velferdsforvaltninga i Sunndal kommune med fokus på Kvalifiseringsprogrammet 2015

Adressa til verksemda: 6600 Sunndal
Tidsrom for tilsynet: 11.09.2014 – 13.04.2015

13.12.2015
Fylkesmannen i Møre og Romsdal

> **Oppfølging av tilsynet**
> Ved dette tilsynet blei det konstatert avvik frå lov eller forskrift. Tilsynsmyndigheita har vurdert dei tiltaka som er sette i verk som tilstrekkelege. Tilsynet er derfor avslutta.

Samandrag

1. Innleiing

2. Omtale av verksemda - spesielle forhold

3. Gjennomføring

4. Kva tilsynet omfatta

5. Funn

6. Vurdering av styringssystemet i verksemda

7. Regelverk

8. Dokumentunderlag

9. Deltakarar ved tilsynet

Samandrag

Denne rapporten gjer greie for dei avvika og merknadene som blei påpeikte innanfor dei områda som blei reviderte.

Tema for tilsynet var om kommunen sikrar at tildeling og gjennomføring av Kvalifiseringsprogram blir gjort i samsvar med lov- og forskriftskrav. Tilsynet undersøkte om kommunen gjennom systematiske styringstiltak (internkontroll) sikrar at tildeling og gjennomføring fører til at personar som har rett til Kvalifiseringsprogram får ei forsvarleg teneste.

Fylkesmannen avdekte 2 avvik under tilsynet i Sunndal kommune.

Avvik 1: Sunndal kommune sikrar ikkje at tildeling av Kvalifiseringsprogram blir gjort på ein forsvarleg måte

Avvik 2: Sunndal kommune sikrar ikkje forsvarleg gjennomføring av Kvalifiseringsprogram

Det blei ikkje gitt merknad.

Dokumentet er hentet fra http://www.helsetilsynet.no

Molde 13.04.2015

Janne Bjørsnøs revisjonsleiar
Oddhild Johnsen revisor

Kari Røkkum Winje
revisor

1. Innleiing

Rapporten er utarbeidd etter systemrevisjon ved Sunndal kommune i perioden 11.09.2014 – 13.04.2015. Revisjonen gikk inn som ein del av den planlagde tilsynsverksemda hos Fylkesmannen i 2014.

Fylkesmannen har fullmakt til å føre tilsyn med sosialtenesta etter lov om sosiale tenester i NAV § 9.

Formålet med systemrevisjonen er å vurdere om verksemda tek hand om ulike krav i lovgivinga gjennom internkontrollen sin. Revisjonen omfatta å undersøkje om:

- kva tiltak verksemda har for å avdekkje, rette opp og førebyggje brot på lovgivinga innanfor de tema tilsynet omfattar
- tiltaka blir følgde opp i praksis og om nødvendig korrigerte
- tiltaka er gode nok for å sikre at lovgivinga blir følgd

Ein systemrevisjon blir gjennomført ved å granske dokument, ved intervju og andre undersøkingar.

Rapporten handlar om avvik og merknader som er avdekte under revisjonen og gir derfor inga fullstendig tilstandsvurdering av det arbeidet verksemda har gjort innanfor dei områda som tilsynet omfatta.

- **Avvik** dreier seg om at krav som er gitt i eller i tråd med lov eller forskrift, ikkje er oppfylte
- **Merknad** er forhold som ikkje er i strid med krav som er fastsette i eller i tråd med lov eller forskrift, men der tilsynsorganet finner grunn til å påpeke betringspotensial

2. Omtale av verksemda - spesielle forhold

Sunndal kommune ligger på Indre Nordmøre i Møre og Romsdal fylke. Kommunen har 7.171 innbyggarar (tall pr. 01.01. 2014). Sunndal er ein industri- og handelskommune kor i underkant av 50 % er sysselsatt i sekundærnæringa (industri, kraft/vassforsyning og bygg/anlegg). Tilsvarande del er sysselsatt i tertiærnæringa, først og fremst innan varehandel og offentleg tenesteyting. På tidpunktet for tilsynet var arbeidsmarknaden prega av at det er få ledige jobbar for personar med inga eller låg utdanning.

NAV Sunndal er organisert som ei teneste i Sunndal kommune leia av NAV-sjef. NAV-sjefen er også leiar for NAV Tingvoll, ho har med dette tre styringsliner. I Sunndal er Nav-sjefen direkte underlagt rådmann og sitt i rådmannen si leiargruppe og deltek på leiarmøter ein gong kvar månad. NAV-sjefen rapporterer til assisterande rådmann og dei har månadlege møter. I NAV Sunndal er det to team; «veiledere» og «aktiv hverdag». I tillegg er det gjeldsrådgjevar og tilsagnsansvarleg i stab.

Kontoret var i 2014 under omorganisering, dei var tidlegare inndelt team for mottak og oppfølging og med kvar sin teamleiar. No har ein teamleiar ansvar for både mottak- og oppfølgingsfunksjonen. Det vil være ein fast «mottaksvert» medan dei restarande veiledarar skal rullere i mottak ein dag kvar. Målet med denne omorganiseringa er å avklare brukarar tidlegare og komme tidlegare i gang med arbeidsevnevurdering dersom det er behov for det. Brukarane er fordelt på veiledarane etter fødselsdato.

«Aktiv hverdag» er eit kommunalt tilbod for arbeid og aktivitet som skal ha låg terskel for å gje tilbod. Tiltaket er meint å kunne nyttast for å hjelpe personar som står eit stykke unna arbeidslivet ved

Dokumentet er hentet fra http://www.helsetilsynet.no

tidspunkt for innsøking i tilbodet. Det er 3,5 årsverk knytt til drift av dette tilbodet.

Nav Sunndal har mange møtearenaer. Måndagar er det økonomimøte om økonomisk sosialhjelp, teamleiarmøte og tavlemøte. Annakvar ondag er det kontormøte, dei andre onsdagane er det satt av tid til internopplæring. Torsdagane er det fagmøter. Det er også fast møte mellom teama ein gong per månad. I tillegg har NAV Sunndal faste samarbeidsmøter med introduksjonsprogram, innvandrartenesta, barnevernet og psykiatritenesta. Det er rom for at veiledarane arrangere møter ad hoc for å diskutere aktuelle enkeltsaker.

Hausten 2014 starta NAV Sunndal med å ta ut lister over langtidsledige og langtidsmottakarar av økonomisk sosialhjelp. Listene blir gjennomgått på fagmøte på torsdagar.

NAV Sunndal har eit elektronisk internkontrollsystem som ligg på statleg internt fellesområde. Kommunen er i ferd med å ta i bruk Kvalitetslosen. Alle i NAV Sunndal har rett før tilsynsbesøket fått opplæring i bruk av avviksmeldingar og tilgang til systemet. Alle i NAV Sunndal skal melde svikt i kvalitet i høve til dei sosiale tenestene i Kvalitetslosen. Det er planlagt at gjeldande prosedyrar skal leggast inn i Kvalitetslosen etter at tilsynet er gjennomført.

3. Gjennomføring

Systemrevisjonen omfatta følgjande aktivitetar:

Revisjonsvarsel blei sendt ut 11.09.2014. Oversikt over dokument som verksemda har sendt over i samband med tilsynet, er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

Opningsmøte blei halde 02.12.2014.

Intervju
7 personar blei intervjua.
Oversikt over dokumentasjon som blei gjennomgått under revisjonsbesøket, er gitt i kapitlet Dokumentunderlag.

Sluttmøte blei halde 03.12.2014.

Førebels rapport sendt kommunen den 30.01.2015

Ny gjennomgang av KVP-mapper den 11.03.2015 og samtale med Sjef for NAV Sunndal.

4. Kva tilsynet omfatta

Kommunen er pålagt å føre internkontroll med tenesta Kvalifiseringsprogram. Føremålet med tilsynet var å undersøke om kommunen gjennom styringstiltak sikrar at tildeling og gjennomføring av Kvalifiseringsprogram skjer i samsvar med lov- og forskriftskrav, slik at det blir gitt forsvarlege tenester til dei som har rett til Kvalifiseringsprogram.

Tilsynet hadde vidare som føremål å undersøke om kommunen sikrar at Kvalifiseringsprogrammet er tilgjengeleg for potensielle deltakarar, om det blir gjort forsvarlege identifiseringsprosessar og om det blir gitt tilstrekkeleg informasjon om retten til Kvalifiseringsprogram. Det blei og undersøkt om kommunen sikrar at kartleggings-, vurderings- og avgjerdsprosessane ved behandling av søknader om Kvalifiseringsprogram er forsvarlege.

I tillegg var det eit føremål å undersøke om kommunen sikrar forsvarleg gjennomføring av Kvalifiseringsprogram, ved å sikre at tidsfrist for iverksetting av program blir haldne. Vidare undersøkte vi om innhald og omfang av Kvalifiseringsprogramma er forsvarleg. I dette ligg det at programma blir individuelt tilpassa, ved at den einskilde sine behov og føresetnader blir teke omsyn til, og at programma inneheld arbeidsretta tiltak, arbeidssøking og eventuelt andre tiltak som kan vere med på å førebu og støtte opp under overgang til arbeid. Det blei også undersøkt om kommunen sikrar forsvarleg oppfølging av deltakarar i Kvalifiseringsprogram.

5. Funn

Dokumentet er hentet fra http://www.helsetilsynet.no

Avvik 1

Sunndal kommune sikrar ikkje at tildeling av Kvalifiseringsprogram blir gjort på ein forsvarleg måte

Avvik frå følgjande krav frå styresmaktene:

- Sosialtenestelova §§ 4, 5, 29 og 41, jf. forvaltningslova §§ 11 og 17
- Forskrift om internkontroll i kommunalt NAV §§ 4 og 5

Avviket byggjer på følgjande:

Det går ikkje fram av lokal samarbeidsavtale mellom Arbeids- og velferdsetaten i Møre og Romsdal og Sunndal kommune, datert 03.04.2014, at Kvalifiseringsprogram er ei av dei 5 individuelle sosiale tenestene som ligg til NAV Sunndal.

Av dokumentasjon går det fram at det er arbeid fram rutine for stikkprøvekontroll kvart tertial. I intervju kom det fram at rutina er så ny at den ikkje er prøvd ut enno.

Ved gjennomgang av 12 mapper til langtids sosialhjelpsmottakarar kom det fram at:

- Det ligg ikkje føre behovsvurderingar /nyare behovsvurderingar i alle saker
- Ut frå opplysningane i sakene er det grunn til å stille spørsmål ved om brukarane er vurdert i høve til rett innsatsbehov etter NAV lova § 14 a og dermed moglege brukarar med rett til Kvalifiseringsprogram

Ved gjennomgang av 10 KVP-mapper, der 9 enten hadde vedtaksperiode inn i 2013 eller program utan vedtak inn i 2013, kom det fram at:

- Det ikkje ligg føre oppdaterte arbeidsevnevurderingar før vedtak om Kvalifiseringsprogram i alle saker
- Vedtak er ikkje individuelt grunngjeve. Det blir berre vist til at brukar oppfyller retten til lovas § 29. Kvalifiseringsprogram

Kommentar:

For å kunne avgjere om ein brukar har rett på Kvalifiseringsprogram, må det gjeras ei forsvarleg kartlegging av brukars behov, jf. § 29. Kommunen må innhente tilstrekkelege og relevante opplysningar, jf. Lov om sosiale tenester § 43 og forvaltningsloven § 17 og foreta ei arbeidsevnevurdering etter NAV lova § 14a. Utfyllande og gode behovs- og arbeidsevnevurderingar er ein føresetnad for identifisering og tildeling av Kvalifiseringsprogram. Det at det ikkje ligg føre oppdaterte arbeidsevnevurderingar før vedtak om Kvalifiseringsprogram kan påverke dei vurderingane som blir gjort ved tildeling av Kvalifiseringsprogram.

Gjennomgang av mapper for mottakarar av langvarig sosialhjelp viser at mange av desse har samansette behov og utfordringar. Det kan stillast spørsmål ved om dei er vurdert i høve feil innsatsområde etter NAV lova sin § 14a. Det er i desse sakene ikkje synleggjort at det er gjort ei vurdering av om dei er moglege KVP-kandidatar, med rett til program.

Avgjersler om å tildele eller avslå Kvalifiseringsprogram er eit enkeltvedtak og må grunngjevas i begge høve, jf. § 41 og rundskriv hovudnummer 35 pkt. 5.41.2.4. Dette for at brukar skal forstå kvifor han eller ho har fått tildelt eller avslått Kvalifiseringsprogram og for å sikre ein eventuell klagerett.

Det ligg ikkje føre søknad eller notat om munnleg søknad før alle vedtak om program. Mangel på skriftleggjering av søknad gjer at det er vanskeleg å vurdere om frist på 6 månader for sette i gang program er haldt.

Svikt i internkontrollen gjer at Kvalifiseringsprogrammet ikkje i tilstrekkeleg grad er tilgjengeleg og at tildeling ikkje blir gjort på ein forsvarleg måte.

Dokumentet er hentet fra http://www.helsetilsynet.no

Avvik 2:

Sunndal kommune sikrar ikkje forsvarleg gjennomføring av Kvalifiseringsprogram

Avvik frå følgjande krav frå styresmaktene:

- - Sosialtenestelova §§ 4, 5, 29, 30, 32 og 41, jf. forvaltningslova §§ 11 og 17
- - Forskrift om internkontroll i kommunalt NAV §§ 4 og 5
- - Forskrift om Kvalifiseringsprogram og kvalifiseringsstønad § 1, jf. sosialtenestelova § 30
- - Forskrift om Kvalifiseringsprogram og kvalifiseringsstønad § 2, jf. sosialtenestelova § 32
- - Rundskriv pkt. 4.30.2.7 og pkt 4.32.2.2

Avviket byggjer på følgjande:

Ved gjennomgang av 10 KVP-mapper, der 9 enten hadde vedtaksperiode inn i 2013 eller program utan vedtak inn i 2013, kom det fram at:

- Det ligg ikkje føre dokumentasjon på at det er gjort ei evaluering og ny vurdering saman med bruker der programmet er forlenga
- I 3 saker manglar vedtak om forlenging av Kvalifiseringsprogram, men det går fram av notat i sakene at programma fortsatt var aktiv
- I 3 saker manglar vedtak om stans av program
- I 2 saker er det gjort vedtak om stans i form av eit brev utan at det ligg føre vedtak der det blir opplyst om klagerett
- Det ligg ikkje føre klare program med konkrete individuelle mål, delmål og klart innhald i program i alle saker
- Det går ikkje fram av program tidspunkt for evaluering. Det er heller ikkje dokumentert at program er evaluert saman med deltakar
- Det er ikkje dokumentert tett, koordinert og individuell oppfølging av alle deltakarar i alle programperiodar

I intervju og av dokumentasjon (til dømes i rutine for Kvalifiseringsprogrammet) kom det fram at det ikkje er rutine og praksis for systematisk evaluering av program.

Kommentar:

Kvalifiseringsprogrammet er eit viktig verkemiddel for å kunne bidra til at personer med svak tilknyting til arbeidsmarknaden, skal bli i stand til å forsørgje seg sjølv gjennom arbeid.

Programmet skal være individuelt tilpassa og skal utarbeidast i samarbeid med brukar. Ein har berre rett til å delta i eit Kvalifiseringsprogram ein gong, med ei tidsramme på maksimum 2,5 år. Dette er ein avgrensa og viktig sjanse for brukaren, som må brukast godt.

Dei konkrete vurderingane knytt til målretta aktivitet må gå fram i programmet. I tillegg til tett og koordinert oppfølging skal programmet evaluerast, og dato for dette skal stå i programmet, jf. forskrift § 1, til sosialtenestelova sin § 30. Det er viktig at evalueringa er tidfesta og avtalt slik at brukar har anledning til å førebu seg.

Der det er aktuelt å forlenge Kvalifiseringsprogram må det gjerast ei ny vurdering opp mot inngangsvilkåra i § 29 og det må gjerast nytt vedtak som også viser til § 32. Vurderinga av om det er hensiktsmessig å forlenge programmet, blir gjort i samarbeid med deltakaren i evalueringa halvveis i første programperiode eller seinast før perioden går ut. I vurderinga skal det leggas vekt på deltakaren sine føresetnadar, behov for oppfølging, progresjon i program og motivasjon for fortsatt å delta. I tillegg må det vurderas som sannsynlig at målsettinga om overgang til arbeid kan nås som følge av forlenginga.

6. Vurdering av styringssystemet i verksemda

Dokumentet er hentet fra http://www.helsetilsynet.no

Kommunen skal gjennom systematisk styring og kontinuerleg forbetringsarbeid planlegge, utføre, evaluere og korrigere verksemda slik at tenesta Kvalifiseringsprogrammet blir tildelt og gjennomført på ein forsvarleg måte og i samsvar med lovkrava, jf. lov om sosiale tenester i NAV § 5 og internkontrollforskrifta § 1.

Kommunen har ansvar for at verksemda er innretta slik at tildeling og gjennomføring av kvalifiseringsprogrammet er forsvarleg. Tilsynet har vist at det er manglar i kommunen sitt styringssystem når det gjeld tildeling og gjennomføring av kvalifiseringsprogram.

Kommunen har sjølv sett at den har utfordringar i sin internkontroll. Fylkesmannen ser at kommunen er i ein prosess for å gjere endringar, både organisatorisk, ved innkjøp av elektronisk kvalitetssystem og innføring av nye rutinar for arbeidet. Dette kan få positiv innverknad på arbeidet med Kvalifiseringsprogram. På tidspunktet for tilsynet var ikkje dette arbeidet komme langt nok til at det hadde hatt effekt på dei identifiserte utfordringane.

7. Regelverk

- LOV 2009-12-18-131: Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen
- LOV 1967-02-10: Lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker med forskrift til forvaltningsloven
- FOR-2010-11-19-1463: Forskrift om internkontroll i arbeids- og velferdsforvaltningen
- FOR-2011-12-21-1471: Forskrift om kvalifiseringsprogram og kvalifiseringsstønad
- Hovedrundskriv nr. 35 av 22.06.2012: Lov om sosiale tjenester i NAV – Arbeids- og velferdsdirektoratet

8. Dokumentunderlag

Dokumentasjon frå verksemda knytt til den daglege drifta og andre viktige forhold som blei send over da revisjonen blei førebudd:

- Delegerings- og myndighetsreglement for Sunndal kommune, sist revidert 20.06.2012
- Organisasjonskart over NAV Sunndal
- Oversikt over personell og ansvarsområder ved NAV Sunndal
- Lokal samarbeidsavtale mellom Arbeids- og velferdsetaten i Møre og Romsdal og Sunndal kommune, datert 03.04.2014
- Prosedyre for de sosiale tenestene i arbeids- og velferdsforvaltninga, 30.09.2014
- Rapporteringsskjema – Internkontroll NAV Sunndal
- Veiledende rutine NAV Sunndal
- Kvalifiseringsprogrammet – interne rutiner for NAV Sunndal
- Årsplan 2014 for NAV Sunndal
- Årsmelding 2013 NAV Sunndal
- Virksomhetsplan for NAV Sunndal 2014
- Kompetanseplan for NAV Sunndal 2014

Dokumentasjon som blei gjennomgått under revisjonsbesøket:

- Mappe/journal for 10 KVP-deltakarar
- Mappe/journal for 12 langtidsmottakarar av økonomisk stønad

Korrespondanse mellom verksemda og Fylkesmannen:

- Varsel om tilsyn, datert 11.09.2014
- Opplysningar om kontaktperson frå Sunndal kommune, datert 02.10.2014
- Oversending av dokumentasjon frå kommunen den 27.10 og 17.11.2014
- Program for tilsynet sendt kommunen den 14.11.2014

Dokumentet er hentet fra http://www.helsetilsynet.no

- Førebels rapport ble sendt kommunen den 30.01.2015
- Uttale til førebels rapport blei motteke frå Sunndal kommune den 19.02.2015

9. Deltakarar ved tilsynet

Tabellen under gir ei oversikt over deltakarane på opningsmøte og sluttmøte, og over kva personar som blei intervjua.

Navn	Funksjon / stilling	Åpningsmøte	Intervju	Sluttmøte
Anne Kari Grimstad	Nav-sjef	X	X	X
Grete K. Evjenth	Veiledar	X	X	X
Vigdis Fjøseid	Veiledar	X	X	
Gunn K. Aaram	Veiledar	X	X	X
Monica Øien	Veiledar	X	X	X
Jorunn Fjærli	Teamleiar	X	X	X
Per Ove Dahl	Rådmann	X		X
Hariett Berntsen	Ass.rådmann	X	X	X

I tillegg var det fleire av dei tilsette ved kontoret som deltok i opnings- og sluttmøte.

Frå tilsynsorganet deltok:
Revisjonsleiar Janne Bjørsnøs, revisor Kari Røkkum Winje og revisor Oddhild Johnsen

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2016-1563/01
Arkiv:	033 &14
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	09.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 03/16	Kontrollutvalget	18.02.2016
	Kommunestyret	

KONTROLLUTVALGET - ÅRSMELDING FOR 2015

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2015. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2015 tas til etterretning.

Saksopplysninger

I henhold til lov 25.september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 76 er det kommunestyret som har det øverste kontroll- og tilsynsansvaret med den kommunale forvaltning.

Kontrollutvalget forestår det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret, jfr. koml. § 77 nr 1.

Det er således av betydning at kommunestyret blir orientert om kontrollutvalgets virksomhet gjennom året. Det følger av koml. § 77 nr 6 første punktum:

"Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget."

Vedlagt følger:
- Årsmelding for 2015 for kontrollutvalget i Sunndal
- Oversikt over behandlede saker i 2015

VURDERING

Kommunelovens bestemmelser om tilsyn og kontroll gir kommunestyret og kontrollutvalget betydelig ansvar og det er derfor viktig med en dialog mellom kontrollutvalget og kommunestyret.

I tillegg til kontrollutvalgets uttalelser til kommunens årsregnskap, særregnskap for bygge- og investeringsprosjekt, samt oversendelse av avsluttede forvaltningsrevisjonsprosjekt gjennom egne forvaltningsrevisjonsrapporter, finner en det formålstjenlig å gi en oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet i løpet av året gjennom en egen årsmelding.

Årsmeldingen kan bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets rolle og øke kunnskapen i kommunestyret om kontrollutvalgets arbeid. Kommunestyret kan likevel komme med innspill og tanker knyttet til kontrollutvalgets virksomhet i tilknytning til behandlingen i kommunestyret.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til vedlagte årsmelding for kontrollutvalget for 2015.

Sveinung Talberg
rådgiver

KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

ÅRSMELDING FOR 2015

1. INNLEDNING

Etter lov av 25.september 1992 nr 107 om kommuner og fylkeskommuner (koml.) § 77 er kommunen pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret, forestå det løpende tilsynet med kommunens forvaltning. Utvalgets uavhengige stilling i forhold til andre folkevalgte organ og administrasjonen er ivaretatt gjennom strenge krav til valgbarhet.

2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i kommunen har for perioden 2011 – 2015 hatt følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti	Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
Leder	Trond M. Hansen Riise	V			(Kari Kittelsen) Reidar B. Halvorsen	(V) H
Nestleder	Odd Helge Gravem	Ap			Nils Ulvund (Edel Magnhild Hoem)	Sp (SV)
Medlem	Erling Rød*	Frp			Terje Monsøy	Frp
Medlem	(Marit Hafsås) Edel Magnhild Hoem	(Ap) SV			(Edel Magnhild Hoem) Liv Berit Gikling	(SV) Sp
Medlem	(Ingebjørg Solbakk) Kari Kittelsen	(H) V			(Linda Haugen) Knut Solbu	(H) H

*medlem av kommunestyret.

Varamedlem Linda Haugen ble valgt inn som vara til oppvekst- og omsorgsutvalget, samt teknikk-, miljø og kulturutvalget. Dette er i strid med bestemmelsene om kontrollutvalg. Knut Solbu ble av kommunestyret i møte 09.11.2011 valgt til nytt varamedlem i kontrollutvalget.

Marit Hafsås søkte i juni 2013 om fritak fra vervet som medlem av kontrollutvalget grunnet tilsetting i Sunndal kommune. I kommunestyremøtet 19.06.2013 ble varamedlem Edel M. Hoem valgt til nytt medlem og Liv B. Gikling valgt til nytt varamedlem av kontrollutvalget ut valgperioden.

Varamedlem Kari Kittelsen ble i kommunestyrets møte 02.04.2014 valgt som nytt medlem av kontrollutvalget etter Ingebjørg Solbakks bortgang. Reidar Bjørn Halvorsen ble av kommunestyret i møte 22.05.2014 valgt til ny 2. varamedlem i kontrollutvalget for gruppene Høyre, Kristelig folkeparti og Venstre.

Etter kommunevalget høsten 2015 ble det valgt nytt kontrollutvalg for perioden 2015 – 2019 som fikk følgende sammensetning:

Funksjon	Navn	Parti	Varamedlemmer	Nr	Navn	Parti
Leder	Trond M. Hansen Riise	V		1 2	Elfrid Sundquist Kari Kittelsen	
Nestleder	Odd Helge Gravem	Ap				
Medlem	Erling Rød*	Frp		1 2	Leda Moxnes Roger Hestø	
Medlem	Edel Magnhild Hoem	SV		1 2	For Gravem og Hoem: Arve Baade Jan Ove Løken	
Medlem	Liv Berit Gikling	Sp		1 2	Nils Ulvund Tove Ørsund	

*medlem av kommunestyret.

I tillegg har ordfører og oppdragsansvarlig revisor møte- og talerett i utvalgets møter.

3. SEKRETARIAT

"Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.", jf. Kommuneloven § 77. nr. 10

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes har fra 2004 hatt samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene. Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal ble fra 2013 opprettet som et interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt og med eget styre.

Styret er samarbeidets øverste organ og ivaretar arbeidsgiveransvaret for sekretariatets ansatte. Ola Krogstad, Eide kommune var styreleder med Rita Rognskog, Aukra kommune som nestleder, frem til valget i september 2015. I styremøte 14. desember 2015 ble Stig Holmstrøm, Vestnes kommune valgt til styreleder og Marit Seljeseth Stokke, Molde kommune ble valgt til nestleder for valgperioden 2015-2019.

I 2015 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalget ivaretatt av rådgiver Åse Solveig Eriksen.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt, jf. § 20 2. ledd, forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

4. OPPGAVER VIKRSOMHET I 2015

Kontrollutvalget har i 2015 hatt 5 ordinære møter og behandlet i alt 48 protokollerte saker. Av disse er 9 saker oversendt kommunestyret enten som ordinær sak eller som referatsak. I tillegg er det i 2015 behandlet 22 referatsaker og 22 orienteringssaker.

Kontrollutvalgets møteprotokoller legges frem for kommunestyret som referatsak.

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører, og blir hovedsakelig avholdt på rådhuset.

Kontrollutvalget har på forespørsel og i nødvendig utstrekning fått orienteringer fra administrasjonen og kommunerevisjonen i saker som har vært til behandling i møtene.

Reglement for kontrollutvalget
Reglement for kontrollutvalget i Sunndal er vedtatt av kommunestyret i møte 09.11.2011, k-sak 83/11. Revidert reglement ble behandlet av kommunestyret i møte 02.09.2015, k-sak 72/2015.

Representasjon
Leder Trond M. Hansen Riise er Sunndal kommunes representant i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal og har i 2015 deltatt på styremøter 23.mars.
Utvalgets nestleder Odd Helge Gravem deltok på styremøter avholdt 8. september og 14. desember.

Utvalgsmedlemmene Kari Kittelsen og Erling Rød deltok på **NKRFs**[1] **Kontrollutvalgskonferanse 2015** på Clarion Airport Hotel Gardermoen 4.- 5. februar 2015. Utvalgsleder Trond M. Hansen Riise deltok som representant for kontrollutvalget i Møre og Romsdal Fylke.

Kontrollutvalget i Sunndal var ikke representert ved **FKTs**[2] **Årsmøte og Fagkonferanse 2015 på Thon Hotel Oslo Airport, Gardermoen 3. – 4. juni 2015.**

4.1 Tilsyn med revisjonen
Utvalget har fått seg forelagt følgende i 2015:

- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2014**
- **Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2015**
- **Revisjonsplan for revisjonsåret 2015**
    - **Revisors vurdering av uavhengighet**

Dokumentene er blitt supplert med muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor. Videre er revisjonsberetning blitt forelagt utvalget.

5.2 Uttalelse til regnskapene
Utvalget har behandlet og vurdert årsregnskapet for 2014 for

- **Sunndal kommune**
- **Sunndal Energi KF**

og gitt sin uttalelse til disse.

Samtidig har utvalget fått seg forelagt kommunens tertialvise økonomirapporter.

Kontrollutvalget har fått seg forelagt som orienteringssak det årlige skatteregnskapet fra skatteoppkrever sammen med Skattefutens kontrollrapport med skatteoppkreverfunksjonen.

Kvaliteten og presentasjonsformen av regnskapene har vært tilfredsstillende. Det samme kan sies om rådmannens årsmelding og skatteoppkreverens årsrapport.

Kontrollutvalget har i 2015 ikke fått seg forelagt noen sluttregnskap/byggeregnskap til behandling og uttalelse.

4.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter
Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 10-12.

---

[1] Norges Kommunerevisorforbund
[2] Forum for Kontroll og Tilsyn

Det er utarbeidet **Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 07.02.2012, sak 06/12 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 21.03.2012 i K sak 26/2012.

Kontrollutvalget har i 2015 fått seg forelagt og behandlet følgende forvaltningsrevisjons-rapporter:

- **Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for byggesak og planbehandling i Sunndal kommune**

Prosjektet kom ikke inn under Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015.
Rapporten ble lagt fram og behandlet av kontrollutvalget i møte 17.06.2015 i sak PS 22/15 og av kommunestyret 02.09.2015 i k-sak 71/15.

Kontrollutvalget har i 2015 behandlet oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter:

1. **Interkommunal barneverntjeneste for Nesset, Sunndal og Tingvoll kommuner**
2. **Næringsarbeidet i Sunndal kommune**

Når det gjelder rapport nr. 1, kan det se ut som at Sunndal kommune er godt i gang med å følge opp anbefalingene i rapporten. Kommunerevisjonen har gjort en vurdering av de tiltak som er iverksatt i vertskommunen og i forhold til samarbeidskommunene.

Vedrørende rapport nr. 2, har Sunndal kommune gjennom sitt kommunestyrevedtak i sak 58/14 redegjort for de tiltak som er og vil bli iverksatt på bakgrunn av revisjonens anbefalinger. Revisjonen vurderer det slik at Sunndal kommune er godt i gang med å følge opp anbefalingene i rapporten.

4.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll følger av forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner kap. 6, §§14-15.

Det er utarbeidet **Plan for selskapskontroll 2012 – 2015** som ble behandlet av kontrollutvalget i møte 07.02.2012, sak 07/12 og senere vedtatt av kommunestyret i møte 21.03.2012 i K sak 27/2012.

Gjennomføring av eierskapskontroll forutsetter at kommunen har utarbeidet eierskapsmelding (retningslinjer for forvaltning av kommunens interesser i selskap samt eierstrategier for hvert enkelt selskap). Kommunestyret vedtok Eierskapsmelding for Sunndal kommune – hoveddel i møte 20.06.2012 i k-sak 54/12. Behandling av selskapsdelen og presisering av hoveddel ble vedtatt av kommunestyret 08.05.2013 i sak 24/13.

Kontrollutvalget har mottatt protokoll fra avholdte styremøter og representantskapsmøter, samt innkalling til representantskapsmøter i Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap (NIR) i 2015.

4.5 Særlige oppgaver for kontrollutvalget

Kontrollutvalgets særlige oppgaver følger av forskriftens kap7, §§16-17

<u>Valg av revisjonsordning og valg av revisor</u>
Kontrollutvalget har i 2015 behandlet og fullført sak om deltakelse i ny interkommunal revisjonsordning i Møre og Romsdal og bedt kommunestyret om å slutte seg til utredningen om etableringen av en ny interkommunal revisjonsordning i fylket. På bakgrunn av kontrollutvalgets anbefaling vedtok kommunestyret enstemmig i møte 13.05.2015 å inngå

som deltaker i Møre og Romsdal Revisjon IKS og at selskapet blir valgt som revisor for kommunen.

Budsjettbehandling
Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

4.6 Oppfølging av politiske vedtak
Kontrollutvalget har i 2015 fått fremlagt status for politiske vedtak som rapporteres sammen med kommunens tertialrapporter.

4.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker
Saker fra kontrollutvalget som ikke er endelig avsluttet pr 31.12.2015 er følgende:

Sak nr / dato	Sakstittel	Vedtak	Merknad
KU sak 22/15 17.06.2015 **K sak 71/2015** 02.09.2015	Forvaltningsrevisjonsrapporten Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for byggesak og planbehandling i Sunndal kommune	1.Sunndal kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for byggesak og planbehandling i Sunndal kommune» til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens avsnitt 7 under Samlede vurderinger og anbefalinger. 2.Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i avsnitt 7 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres. 3.Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 mnd.	Det er ventet at oppfølging av rapporten vil skje i løpet av 1.halvår 2016.
KU sak 26/15 17.06.2015 **K sak 70/2015** 02.09.2015	Bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – Utbetaling av tilskudd	Kommunestyret fattet enstemmig følgende vedtak i samsvar med kontrollutvalgets innstilling: 1.Kommunestyret tar revisjonens vurdering knyttet til Sunndal kommunes utbetaling av tilskudd til bygging av ny ambulansestasjon, til etterretning. 2.Kommunestyret ser alvorlig på at utbetaling kan skje uten at det kontrolleres mot vedtak fattet av bevilgende myndighet og ber om at rådmann ser til at kommunens rutiner på dette området innskjerpes. 3.Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at merkostnadene endringen medførte for Helse og Sosialbygg Sunndal AS, blir bekreftet av en uavhengig sakkyndig. 4.Kommunestyret ber administrasjonen vurdere om deler av kostnadene til asfaltering skal belastes Helse og Sosialbygg Sunndal AS.	Kontrollutvalget vil ha en skriftlig redegjørelse fra administrasjonen til utvalgets første møte i 2016 om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 70/2015.
KU sak 47/15 30.11.2015	Oppfølgingsliste	I oppfølgingslisten er følgende saker ikke avsluttet: • Beredskapsplan for Sunndal kommune	Gjenstående saker fra oppfølgings-listen for 2015 blir ført over til oppfølgingsliste for 2016.

4.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver
Kontrollutvalget hadde i 2015 følgende sak som refererte seg til uregelmessigheter og/eller misligheter:

Feil i fakturering i Sunndal kommune, U.off. ihht. Off.l. § 13, forv.l. § 13,2

Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal om å foreta en undersøkelse av kommunens internkontroll knyttet til rutiner for mottakskontroll og fakturabehandling.

4.9 Virksomhetsbesøk
For å bli kjent med den kommunale forvaltningen og for at ansatte i kommunen skal bli bedre kjent med kontrollutvalget, kan kontrollutvalget gjennomføre besøk i en kommunal virksomhet. Gjennomføring av virksomhetsbesøk gir kontrollutvalget et godt innblikk i den kommunale forvaltningen og gir virksomheten mulighet til å bli kjent med kontrollutvalget.

4.10 Sentrale kommunale styringsverktøy
En av kontrollutvalgets oppgaver er å undersøke om kommunen har etablert en betryggende og hensiktsmessig internkontroll.

Rådmannen har et ansvar for å etablere og følge opp at kommunen har et tilfredsstillende internkontrollsystem; dvs. systemer og rutiner for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse. Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvordan de fungerer, og hvilken intern kontroll som ligger inne i systemene.

Kommunen har følgende sentrale styringsverktøy:

- **Økonomireglement for Sunndal kommune** (vedtatt 31.08.2005 i K sak 43/05, rullert 08.09.2011 i K sak 49/11)
- **Delegerings- og myndighetsreglement for Sunndal kommune** (vedtatt 19.04.2006 i K sak 20/06, revidert 20.06.2012 i K sak 53/12)
- **Finansreglement for Sunndal kommune** (vedtatt 08.09.2010 i K sak 50/10, revidert 19.11.2014 i K sak 68/14)
- **Reglement for investeringsprosjekter** (vedtatt 22.06.2011 i K sak 36/11)
- **Vedtekter for Sunndal kommunes næringsfond** (revidert 18.10.2011 i ØP sak 82/11)
- **Innkjøpsreglement for Sunndal kommune – revidering** (vedtatt 02.09.2015 i K sak 67/15)

Reglementene dekker bl.a. områdene budsjettdelegasjon, attestasjon og anvising, rapporteringsrutiner og delegert beslutningsmyndighet. Finansreglementet regulerer plassering av ledig likviditet, langsiktige finansielle aktiva og forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler.
Innkjøpsreglementet omfatter regelverk på området, innkjøp og etikk, rammeavtaler etc.

4.11. Tilsyn fra andre
I tillegg til kontrollutvalget, utfører eksterne forvaltningsorgan tilsyn med kommunen.
Disse tilsyn kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen.
En ser det formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slikt tilsyn for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i kommunen kvalitetssikres og forbedres.

Kontrollutvalget har i 2015 ikke fått seg forelagt tilsynsrapporter.

5. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne forvaltningsfunksjoner, ved å legge opp til en konstruktiv tilnærming ut fra hva som er realistisk å oppnå. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Kontrollutvalget har i 2015 fortsatt fokus på å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltning og overfor innbyggerne i kommunen. Kontrollutvalget har i 2015 behandlet flere saker på bakgrunn av henvendelser fra kommunens innbyggere.

Utvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker som kan gjelde hele virksomhetsområdet til kommunen. Skolering av utvalgsmedlemmene vil fortsatt ha prioritet i tiden fremover.

Som kommunestyrets hjelpeorgan i tilsyns- og kontrollspørsmål er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, bl.a. for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsetninger blir realisert.

Sunndalsøra, 18. februar 2016

Kontrollutvalget i Sunndal kommune

Trond M. Hansen Riise leder	Odd Helge Gravem nestleder	Edel Magnhild Hoem
Liv Berit Gikling		Erling Rød

KONTROLLUTVALGET I
SUNNDAL KOMMUNE

BEHANDLEDE SAKER I 2015

Saks nr	Sakstittel	Statuskode
PS 01/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 26. NOVEMBER 2014	A
PS 02/15	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 03/15	**KONTROLLUTVALGET. ÅRSMELDING FOR 2014**	A*
PS 04/15	BYGGING AV NY AMBULANSESTASJON PÅ SUNNDALSØRA – UTBETALING AV TILSKUDD	O
PS 05/15	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2014	A
PS 06/15	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT. GJENNOMGANG AV PROSJEKTPLAN	A
PS 07/15	MØTEPLAN FOR 2015	A
PS 08/15	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 09/15	EVENTUELT	A
PS 10/15	FEIL I FAKTURERING I SUNNDAL KOMMUNE U.off. ihht: Off.l. § 13, forv.l. § 13,2	O
PS 11/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 5.MARS 2015	A
PS 12/15	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 13/15	**SUNNDAL KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2014**	A*
PS 14/15	**SUNNDAL ENERGI KF. ÅRSREGNSKAP FOR 2015**	A*
PS 15/15	**SUNNDAL KOMMUNE. VALG AV REVISJONSORDNING**	A*
PS 16/15	FEIL I FAKTURERING I SUNNDAL KOMMUNE U.off. ihht: Off.l. § 13, forv.l. § 13,2	O
PS 17/15	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 18/15	EVENTUELT	A
PS 19/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20. APRIL 2015	A
PS 20/15	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 21/15	SUNNDAL KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT FOR 1. TERTIAL 2015	A
PS 22/15	**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «KOMMUNAL PRAKTISERING AV INNKREVING AV GEBYR FOR BYGGESAK OG PLANBEHANDLING I SUNNDAL KOMMUNE»**	O*
PS 23/15	OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN INTERKOMMUNAL BARNEVERNTJENESTE FOR NESSET, SUNNDAL OG TINGVOLL KOMMUNER	A
PS 24/15	OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «NÆRINGSARBEIDET I SUNNDAL KOMMUNE»	A
PS 25/15	ETABLERING AV LADESTASJON I SUNNDAL – LOV OM OFFENTLIGE ANSKAFFELSER	A
PS 26/15	**BYGGING AV NY AMBULANSESTASJON PÅ SUNNDALSØRA – UTBETALING AV TILSKUDD**	O*
PS 27/15	**REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE. REVIDERING**	A*
PS 28/15	FEIL I FAKTURERING I SUNNDAL KOMMUNE	O
PS 29/15	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 30/15	EVENTUELT	A
PS 31/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17. JUNI 2015	A
PS 32/15	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 33/15	**FORSLAG TIL BUDSJETT FOR 2016 FOR KONTROLL OG TILSYN**	A*
PS 34/15	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 1. HALVÅR 2015	A
PS 35/15	REVISJONSPLAN FOR REVISJONSÅRET 2015	O
PS 36/15	**KONTROLLUTVALGETS RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGETS VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2011-2015**	A*
PS 37/15	SAKSBEHANDLING I BYGGESAK SUNNDAL KOMMUNE – HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET	O
PS 38/15	OPPFØLGINGSLISTE	A
PS 39/15	EVENTUELT	A
PS 40/15	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16. SEPTEMBER 2015	A
PS 41/15	REFERAT OG ORIENTERINGER	A
PS 42/15	SUNNDAL KOMMUNE. ØKONOMIRAPPORT FOR 2. TERTIAL 2015	A
PS 43/15	FEIL I FAKTURERING I SUNNDAL KOMMUNE U.off. ihht: Off.l. § 13, forv.l. § 13,2	O
PS 44/15	UTARBEIDELSE AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2019. BESTILLING	B
PS 45/15	UTARBEIDELSE AV PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016-2019. BESTILLING	B
PS 46/15	NKRF's KONTROLLUTVALGSKONFERANSE I 2016. DELTAKELSE	A
PS 47/15	OPPFØLGINGSLISTE	O
PS 48/15	EVENTUELT	A

Kode	Forklaring
A	Saken er avsluttet
B	under behandling
O	Til videre oppfølging
U	Saken går ut
*	**Saken til behandling i kommunestyret**

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2016-1563/01
Arkiv:	216
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	09.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 04/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2015

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2015 til orientering.

Saksopplysninger

Kommunelovens § 77 nr. 4 og Forskriftene for kontrollutvalg § 6 og § 9 omhandler kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisjonen.

I henhold til kommunelovens § 77, nr. 4 skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift. Dette kan bl.a. skje ved at revisor rapporterer om sitt arbeid til kontrollutvalget.

Vedlagt saken følger:
- Revisjonsrapport 2. halvår 2015

VURDERING

I henhold til kommunelovens § 77, nr. 4 skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med bestemmelser som følger av lov og forskrift. Dette kan bl.a. skje ved at revisor rapporterer om sitt arbeid til kontrollutvalget.

I revisjonsplanen er det lagt opp til en rapportering til kontrollutvalget to ganger pr. år på det arbeidet som er utført. Grunnlaget for rapporteringen er revisjonsplan for revisjonsåret 2015, behandlet i kontrollutvalgets møte 16. september 2015, sak 35/15.

Rapporten henviser til prioriterte oppgaver utarbeidet i planen for 2015 på revisjonens følgende områder:
- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Revisjon av internkontroll
- Selskapskontroll
- Misligheter
- Revisjonsenheten

Regnskapsrevisjon
Refusjon sykepenger er ikke vurdert i forhold til om alle kravene er gyldige, dvs. om det er behov for å avskrive krav mot NAV. Det kan det være behov for.

Konto skyldig arbeidsgiveravgift viser en differanse på kr 2 288 575 fra 2014 som må undersøkes nærmere. Mest sannsynlig er det kostnadsført for mye arbeidsgiveravgift.
De avvik som er konstatert er tatt opp med kommunen.

Det er en fordring på kino/kulturhuset på 3 mill. kr som økonomiavdelingen arbeider med å få avklart hva er.

Det er ikke skrevet nummerert brev til kontrollutvalget i perioden.

Konklusjonen er at kvaliteten på regnskapsføringen i Sunndal kommune er tilfredsstillende. Revisjonshandlingene er utført i henhold til plan.

Forvaltningsrevisjon
Det er blitt lagt frem en forvaltningsrapport i 2015. «Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for byggesak og planbehandling». Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 17.juni 2015 og i kommunestyret 2.september 2015.
Kommunerevisjonen startet høsten 2015 arbeidet med overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon. Dette arbeidet vil ha prioritet første del av 2016

Forvaltningsrevisjon er utført i henhold til plan.

Revisjon av internkontroll
Revisjonen er utført stikkprøvemessig. Det er ikke avdekket avvik på at fakturaer er attestert og anvist av personer uten fullmakt.

Selskapskontroll
Det er ikke gjennomført selskapskontroller i 2015. Dette er i samsvar med plan.

Misligheter
Revisjonen er gjort kjent med at det foreligger kritikkverdige forhold ved anskaffelse av en tjeneste. Administrasjonen har sammen med revisjonen fått klarlagt hva som har skjedd. Saken er ikke ferdig behandlet.
Revisjonen har rapportert til kontrollutvalget.

Revisjonsenheten
Etablering av Møre og Romsdal Revisjon IKS er utsatt da Kristiansund kommune ikke har behandlet saken så langt. Planlagt oppstart av selskapet er satt til 01.07.2016.
Men samlokalisering mellom kommunerevisjonsdistrikt 2 og fylkesrevisjonen vil skje så snart avtaler og datatilgang er på plass uavhengig av prosessen med etablering av nytt selskap.
En stilling har stått vakant et halvt år i påvente av etablering av det nye selskapet.
Distriktsrevisor har meddelt styret at han ønsker å gå av med pensjon 01.07.2016. Styret har gitt fullmakt til administrasjonen å starte en ansettelsesprosess hvis etablering av nytt revisjonsselskap drar ut i tid.

Hovedkonklusjonen er at revisjonsenheten drives i henhold til planene, men det er en krevende situasjon med redusert bemanning og usikkerhet knyttet til etablering av nytt revisjonsselskap bestående av fylkesrevisjonen og kommunerevisjonene på nordmøre og romsdal.

Sveinung Talberg
rådgiver

Kommunerevisjonsdistrikt 2
Møre og Romsdal

Telefon: 71 11 14 51 - direkte
Telefon: 71 11 10 00 - hovedkontor
Telefaks: 71 11 10 28
E-post: sigmund.harneshaug@molde.kommune.no
Organisasjonsnr.: 976 663 268

Til kontrollutvalget i Sunndal kommune

Deres referanse:	Vår referanse:	Arkivkode:	Sted/dato
	Sigmund Harneshaug	R 29/16	Molde, 4. februar 2016

Revisjonsrapport 2. halvår 2015 – Sunndal kommune

Revisjonen rapporterer til kontrollutvalget om status per 30. juni og 31. desember. Utvalget orienteres på et overordnet nivå om resultatet og status av utført revisjon. Det rapporteres i forhold til vedtatte planer for regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, misligheter og revisjonsenheten. I tillegg til planene vises det til rammene for revisjonen som ligger i engasjementsbrevet og uavhengighetserklæring.

Revisjonen vil supplere muntlig i forhold til punktene nedenfor i møtet med kontrollutvalget 18. februar 2016.

Regnskapsrevisjon
Planleggingen av revisjonen av regnskapet for 2015 er gjennomført og ble lagt fram for kontrollutvalget til orientering i møte 16. september 2015 (sak 35/15).

Videre revisjonshandlinger som test av systemer, analyser og test av detaljer i regnskapet er gjennomført ved etterprøving av rutiner og internkontroll, analyse av perioderapporter, stikkprøver av bilag for nærmere kontroll, samt kontroll av diverse sammenhenger i regnskapet. De punktene som er spesielt nevnt i revisjonsplanen er i hovedsak gjennomført, men hovedfokus for revisjonen om høsten er likevel etterprøving av rutiner og internkontroll. Enkelte forhold som revisjonen gjennom sitt arbeid har blitt oppmerksom på er kommentert nedenfor.

Lønnsområdet
Rutinene er i stor grad elektroniske.

Det er faste rutiner for avstemming av bokført skyldig skattetrekk og arbeidsgiveravgift mot terminoppgaver med en totalavstemming mot lønnsinnberetningen. Tilsvarende avstemming mellom utbetalt lønn mot bokført lønn i regnskapet og mot saldo refusjon sykepenger. Her fungerer rutinen bra. Refusjon sykepenger er ikke vurdert i forhold til om alle kravene er gyldige dvs om det er behov for å avskrive krav mot NAV. Det kan det være behov for.

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert og konstatert at:
- Lokal lønnsfastsetting (HTA kap. 3 og 5) er gjennomført i samsvar med protokoller fra lønnsforhandlingene.

Konto skyldig arbeidsgiveravgift har en differanse til kredit på kr 2 288 575 fra 2014 som må undersøkes nærmere. Mest sannsynlig har det blitt kostnadsført for mye arbeidsgiveravgift. De avvik som er konstatert er tatt opp med kommunen.

Likvidområdet
Det foretas løpende avstemming av banken, og åpne poster er dokumentert.

Vi har skrevet til alle kommunene og bedt om en oversikt over eventuelle bankkonti som ikke er med i regnskapet. Dette kan for eksempel gjelde gaver som er gitt til skolen og satt på egen bankkonto. I tillegg ønsker vi en oversikt over midler som disponeres på vegne av foreldrene (FAU). Formålet er å sikre at alle inntekter og bankkonti er med i regnskapet, og videre forebygge misligheter.

Innkjøpsområdet
Kommunen sin internkontroll baserer seg på at attestasjon og anvisning fungerer tilfredsstillende. De som er autorisert for å attestere og anvise er registrert i regnskapssystemet og gitt en elektronisk signatur. Ingen fakturaer blir bokført uten at den er signert av rette vedkommende.

Vår kontroll med innkjøpsområdet er i hovedsak gjennomført i for forbindelse med revisjon av momskompensasjonsoppgjørene. I tillegg har vi gjennomført kontroller i forhold til om anskaffelser er gjort i henhold til lov og regelverk.

Selvkost
Revisor har hatt en gjennomgang med økonomisjef i forhold til skatt på næringsavfall og hvordan dette blir behandlet i regnskapet og innsending av selvangivelse. Her er det en endring i regelverket fra 1. januar 2014 slik at kommunene blir skattepliktig ved utførelse av avfallstjenester knytta til næringsavfall.

Vi har også hatt en vurdering av praksis for hvordan tomteprisen blir fastsatt ved opparbeidelse av kommunale tomter for salg. Utgiftene til opparbeidelse av tomtefelt kommer ikke inn i selvkostregnskapet, for eksempel for vann og avløp.

Balansen
Det er foretatt en rydding i balansen i forhold til feilføringer og at fordringer er gyldige og gjeld og egenkapital er fullstendig og korrekt. Balanseverdiene er dokumentert på en god måte. Det er foretatt en avsetning på kr 750 000 for tap på uerholdelige fordringer. Det er en fordring på ca 3 mill kroner som en mellomregningskonto med kino/kulturhuset. Økonomiavdelingen jobber med avklaring på hva denne fordringen inneholder.

Kontroll og godkjenning av momskompensasjonsoppgaver utføres annenhver måned. Påpekte feil har blitt rettet før oppgaven har blitt godkjent. Stort sett er rettingene uvesentlige, men det har også skjedd at det kan være store beløp.

Det er ikke skrevet nummerert brev til kontrollutvalget i perioden.

✓ Konklusjon: Kvaliteten på regnskapsføringen i Sunndal kommune er tilfredsstillende. De merknader revisjonen har hatt til regnskapsføringen har blitt fortløpende rapportert og blitt rettet av økonomiavdelingen. Revisjonen er utført i henhold til plan.

Forvaltningsrevisjon
Kontrollutvalget bestilte i møte 23. september 2014 forvaltningsrevisjonsprosjekt om kommunal praktisering av innkreving av gebyr for byggesak og planbehandling. Prosjektet ble gjennomført våren 2015. Rapport ble behandlet av kontrollutvalget i møte 17. juni og av kommunestyret i møte 2. september 2015.

Kontrollutvalget bestilte i møte 30.11.2015 plan for forvaltningsrevisjon for 2016 til 2019. Kommunerevisjonen startet høsten 2015 arbeidet med overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon for de ni kommunene i Kommunerevisjonsdistrikt 2. Dette arbeidet vil ha prioritet første del av 2016.

✓ Konklusjon: Revisjonen er utført i henhold til plan.

Selskapskontroll
Kontrollutvalget bestilte i møte 30.11.2015 plan for selskapskontroll for 2016 til 2019.

Det er ikke gjennomført selskapskontroller i 2015. Dette er i samsvar med plan.

Misligheter
Revisjonen skal undersøke forhold som gjelder påstand om misligheter og rapportere dette til kontrollutvalget.

Vi er gjort kjent med at det foreligger kritikkverdige forhold ved anskaffelse av en tjeneste. Administrasjonen har sammen med revisjonen fått klarlagt hva som har skjedd. Saken er ikke ferdig behandlet.

✓ Konklusjon: Revisjonen har rapportert til kontrollutvalget.

Revisjonsenheten
Etableringen av Møre og Romsdal Revisjon IKS med planlagt stiftelsesmøte 17. november i fjor ble utsatt til på nyåret, og med oppstart av selskapet fra 1. juli 2016. Kristiansund kommune har ikke behandlet saken så langt, mens Surnadal kommune skal behandle den på nytt.

Surnadal kommunestyre vedtok i møte 10. desember 2015 følgende som belyser situasjonen på Nordmøre:

> *«Kommunestyret ser positivt på det framlagte budsjettforslaget frå styringsgruppa. Surnadal kommune er og positive til at det vert utsett oppstart på det nye selskapet, slik at ein får avklara dei siste utfordringane kommunestyret peika på i sitt forrige møte. Ein ber difor styringsgruppa komme attende med ei avklaring av intensjonane bak formuleringar i selskapsavtalen ang. eierandeler, ansvarsforhold og fleirtallsprinsipper jfr. Saksutredningen i sak 71/15. Når denne er motteke vert Kontrollutvalet anmoda om å innstille på val av revisjonsordning fom. 01.07.2016 og at Kommunestyret får saka attende til endeleg handsaming».*

Samlokalisering av ansatte i fylkesrevisjonen og ansatt hos oss vil skje så snart avtaler og datatilgang er på plass.

En stilling som regnskapsrevisor har stått vakant i et halvt år i påvente av etableringen av det nye revisjonsselskapet. Distriktsrevisor har gitt beskjed til styret at han ønsker å gå av med pensjon fra 1. juli 2016. Det innebærer at to av seks stillinger skal erstattes i nær framtid. Enten ved nyansettelser eller som ledd i en fusjon. Styret drøftet dette i styremøte 18. desember og har gitt administrasjonen fullmakt til å starte en ansettelsesprosess hvis prosessen med sammenslåing drar ut i tid.

- ✓ Konklusjon: Revisjonsenheten drives i henhold til planene som er lagt for virksomheten. Det er en krevende situasjon med redusert bemanning og usikkerheten knytta til sammenslåing av fylkesrevisjonen og revisjonsselskapene på Nordmøre og i Romsdal.

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2016-1563/01
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	10.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 05/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

OPPFØLGING AV TIDLIGERE SAK (26/15), BYGGING AV NY AMBULANSESTASJON PÅ SUNNDALSØRA – UTBETALING AV TILSKUDD

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vil ha seg forelagt svar fra rådmannen på de spørsmål som er gjengitt i saksutredningen til neste møte i kontrollutvalget i tillegg til svar på oppfølging av kommunestyret sitt vedtak i sak 70/2015.

Saksopplysninger

Denne saken ble først tatt opp i kontrollutvalget i møte 27.10.2014, sak PS 45/14.
Der vedtok kontrollutvalget at de ber revisjonen gjøre en vurdering av om økonomi- og planutvalgets vedtak i møte 22.01.2013, sak 3/13 – *Ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – valg av plassering»* er fulgt opp av administrasjonen. En ber særlig om det sees på om merkostnaden er tilstrekkelig dokumentert.

Kontrollutvalget behandlet igjen saken i møte 05.03.2015, sak PS 04/15.
Den 13.02.2015 kom kommunerevisjonsdistrikt 2 med en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget jf. vedtaket i møte 27.10.2014. Konklusjonen til revisjonen er at:

- Utredningen i saksframlegget til økonomi- og planutvalget i sak 3/13 den 22.01.2013 vedrørende merkostnaden er mangelfull. Det fremkommer ikke motforestillinger mot Helse- og sosialbygg Sunndal AS (HSS) sine opplysninger om merkostnad. Det er ikke vurdert om det er billigere eller dyrere å bygge i to etasjer. Det er heller ikke gjort vurdering om økt areal genererer høyere leieinntekter for utbygger.
- Situasjonen viser at Plan, miljø og næringstjenesten (PMN) sine rutiner, som skal sikre at utbetalinger blir gjort i henhold til vedtak av bevilgende myndighet, ikke etterleves.
- Det bør stilles krav om at dokumentasjon av merutgifter bekreftes av selskapets regnskapsfører eller revisor.

Kontrollutvalget gjorde vedtak om å utsette saken til behandling i neste møte på bakgrunn av at de ønsket en nærmere avklaring fra administrasjonen i kommunen om de finner at dokumentasjonen fra HSS om merkostnadene for tilstrekkelig.

Kontrollutvalget behandlet saken på nytt i møte 17.06.2016, sak 26/15.
Til møtet forelå det svar fra PMN v/plansjef datert 16.04.2015 på kontrollutvalget sitt vedtak i sak PS 04/15 den 05.03.2015: Om det forelå tilstrekkelig dokumentasjon for utbetaling av tilskuddet med bakgrunn i merkostnadene med flytting. På spørsmålet svarer PMN at det er enkelt å beregne merkostnadene ut fra at bygget ble 66 m2 større og at dette kommer på godt

over 1 mill. kr. Det er ikke mulig å dokumentere merkostnadene for det aktuelle bygget bortsett fra størrelsen på de to aktuelle alternativene.

Teknisk sjef Eilif Magne Lervik bekreftet at det var foretatt asfaltering av et større areal rundt bygget enn det som tilsvarte nødvendig grøft for framføring av vann og kloakk.

Kontrollutvalget konkluderte med at saken skal oversendes til kommunestyret for videre behandling. Det ble gjort følgende vedtak i kontrollutvalget og innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar revisjonens vurdering knyttet til Sunndal kommunes utbetaling av tilskudd til bygging av ny ambulansestasjon, til etterretning.

2. Kommunestyret ser alvorlig på at utbetaling kan skje uten at det kontrolleres mot vedtak fattet av bevilgende myndighet og ber om at rådmann ser til at kommunens rutiner på dette området innskjerpes.

3. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at merkostnadene endringen medførte for Helse og Sosialbygg Sunndal AS, blir bekreftet av en uavhengig sakkyndig.

4. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere om deler av kostnadene til asfaltering skal belastes Helse og Sosialbygg Sunndal AS.

Sunndal Kommunestyre behandlet saken i sitt møte 02.09.2015, sak 70/2015 og fattet vedtak i tråd med kontrollutvalgets innstilling.

Sunndal kommune v/plansjef har i hendhold til pkt. 3 i vedtaket innhentet uavhengig sakkyndig bistand i forbindelse med bekreftelse eller avkreftelse av merkostnad for flytting av ambulansestasjon fra Håsøran(industriveien 7) til Mongstugata. Det er konsulent-/ingeniørfirmaet Sold Consult AS i Molde som er blitt brukt. De har avgitt sin rapport til Sunndal kommune den 19.01.2016 og konkluderer med at kostnaden for alternativ Håsøran beløper seg til kr 8 480 038 inkl. mva. og for alternativet Mongstugata kr 8 363 691 inkl.mva. Det har dermed ikke oppstått en merkostnad etter firmaets beregninger.

Det er tatt inn noen forbehold i begge alternativene. Det er ikke tatt inn tomtekostnader i beregningene. På Håsøran er det også foretatt en tomteendring ut fra opprinnelig plan som medfører en innsparing på kr 841 875 inkl. mva.

I en reportasje i avisa «Driva» 5.2.2016 blir plansjef Gunnar Olav Furu konfrontert med rapporten til Sold Consult AS. Han skal nå på bakgrunn av tidligere kommunestyrevedtak og rapporten, utarbeide en ny politisk sak som trolig kommer til behandling i mars.
Han er ikke uten videre enig med konklusjonen i rapporten. Han mener avgjørelsen om å flytte ambulansestasjonen fra Håsøran til sentrum påførte Helse- og sosialbygg ekstra kostnader. På Håsøran var det planlagt et bygg i en etasje, mens det måtte bygges i to etasjer i sentrum. Byggematerialene er ulike, og Helse- og sosialbygg måtte starte planleggingen på nytt. Planleggingen alene påførte nok firmaet nærmere 1 million kroner ekstra utgifter.
I tilknytning til ambulansestasjonen har kommunen også utbetalt 180 000 kroner til Helse og Sosialbygg AS for utført asfaltering rundt ambulansestasjonen. Dette er utgifter som politikerne i kommunen mener må belastes Helse og sosialbygg AS.

I samme reportasje blir styreleder Asbjørn Tronsgård i Helse og Sosialbygg AS intervjuet. Han hevder konsulentselskapet som kommunen har benyttet har lagt inn egne forutsetninger og slik fått det svaret de ønsker. I rapporten er det blant annet ikke tatt høgde for at det er brukt andre konstruksjonsmetoder og materialer i sentrum enn det som var tiltenkt bygget på

Håsøran, hevder styreleder. Styrelederen er klar på at han ikke kommer til å godta eventuelt krav om tilbakebetaling av kompensasjon for merutgifter han alt har fått utbetalt.
I samme reportasje blir rådmann Per Ove Dahl intervjuet og han innrømmer at det var en feil av kommunen å ikke undersøke tallene som utløste utbetalingen til Helse og Sosialbygg AS. Det er begått en feil og det må vi ta lærdom av.

Vedlagt saken følger:

- Rapport fra Sold Consult AS, 19.01.2016.

VURDERING

Kontrollutvalget ønsket i denne saken en nærmere avklaring om forutsetningene for utbetaling av tilskudd i denne saken var fulgt. Utvalget ba derfor i møte 26.11.2014 Kommunerevisjonsdistrikt 2 om å gjøre en vurdering av om vedtaket i ØP sak 3/13 er fulgt opp av administrasjonen, og om merkostnadene Helse og Sosialbygg Sunndal AS viser til er tilstrekkelig dokumentert.

Videre er rådmannen blitt tilskrevet fra kontrollutvalget etter sist møte 30.11.2015 og blitt bedt om en skriftlig redegjørelse til møtet 18.02.2016 om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 70/2015. Svar er ennå ikke mottatt.

Fakta i saken er at Sunndal kommune utbetalte tilskuddet på 1 mill. kroner på bakgrunn av anmodning fra daglig leder i HSS uten at det på det tidspunktet forelå noen form for dokumentasjon og det ble heller ikke etterspurt av kommunen før utbetaling. Først ett år etter at tilskuddet er utbetalt etterlyser kommunen byggeregnskapet for prosjektet som etter noen dager oversendes fra daglig leder for HSS. Den som attesterer og anviser utbetalinger fra kommunen, plikter å se til at utbetalingen er i henhold til vedtak fattet av bevilgende myndighet. Plan, miljø og næringstjenesten i Sunndal kommune må innskjerpe sine rutiner på dette området.

Sunndal kommune v/ plansjef ønsket et mer detaljert regnskap hvor merkostnadene ved å bygge stasjonen i to etasjer kommer tydelig fram. I e-post av 11. november 2014 redegjør daglig leder for HSS for prosjektkostnader pr. m2 og økt areal som følge av flytting. Sunndal kommune har med dette vurdert det slik at merkostnadene er tilstrekkelig dokumentert og har avsluttet saken. I et intervju i avisen Driva i november 2014 innrømmer plansjefen at det var en forglemmelse at byggeregnskapet ikke ble innhentet tidligere og karakteriserer hendelsen som en «glipp».

Kommunerevisjonsdistrikt 2 i M&R viser i sitt brev av 13.02.2015 til at merkostnadene som følge av økningen av areal, som av utbygger var beregnet til 1,15 mill. kroner, ikke er problematisert. Det foreligger heller ikke beregninger/vurderinger om økt areal kan genere økte leieinntekter. Revisjonen mener derfor at merkostnaden burde vært sannsynliggjort på en grundigere måte siden det ikke var mulig å foreta eksakte beregninger av en eventuell merkostnad.

I en uavhengig rapport fra konsulentfirmaet Sold Consult AS den 19.01.2016 konkluderes det med at flyttingen ikke har medført noen merkostnad, men en liten innsparing. Her fremkommer det ikke noen merkostnad for en endring i planene som HSS hevder påførte de over 1 mill. kr.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. jfr. koml. § 77 og kontrollutvalgsforskriftenes kap. 3.

Kontrollutvalgets rolle i slike saker er å følge opp at politiske vedtak blir gjennomført i tråd med de forutsetninger som fremgår av vedtakene. Utvalget ser alvorlig på at administrasjonen i Sunndal kommune foretar utbetaling av tilskuddet uten at forutsetningen i det politiske vedtaket blir fulgt.

Denne saken reiser en del spørsmål som må avklares og redegjøres for:

- Utredningen i saksframlegget til økonomi- og planutvalget i sak 3/13 den 22.01.2013 vedrørende merkostnaden er mangelfull. Det fremkommer ikke motforestillinger mot Helse- og sosialbygg Sunndal AS (HSS) sine opplysninger om merkostnad. Det er ikke vurdert om det er billigere eller dyrere å bygge i to etasjer. Det er heller ikke gjort vurdering om økt areal genererer høyere leieinntekter for utbygger. Hvorfor er ikke slike moment trekt inn i saksutredningen?
- Hvilke vurderinger og begrunnelser ligger bak den fordel som er gitt ved å sette en tomtepris på kr 1 500 pr. år i bygselavgift ved å bygge i sentrum?
- Hvor mye av asfalteringen, som ikke direkte gjelder vann og avløp, er ført mot selvkostområdene?
- Hvorfor er det inngått en avtale som tilgodeser denne utbyggers kostnader med asfaltering når dette ellers er utbyggers ansvar?
- Hvorfor ble det foretatt asfaltering av et større areal rundt bygget enn det som tilsvarte nødvendig grøft for framføring av vann og kloakk? (Teknisk sjef Eilif Magne Lervik bekreftet dette)
- Hvorfor ble det utbetalt tilskudd uten at det forelå et byggeregnskap eller dokumentasjon eller ekstern bekreftelse på at det forelå merkostnader?
  Situasjonen viser at Plan, miljø og næringstjenesten (PMN) sine rutiner, som skal sikre at utbetalinger blir gjort i henhold til vedtak av bevilgende myndighet, ikke etterleves.
- Er det nå innhentet dokumentasjon av merutgifter eller byggeregnskap som er bekreftet av selskapets regnskapsfører eller revisor?
- Hvilke tiltak eller rutiner har rådmannen gjort eller endret på for å hindre lignende saker i fremtiden?

Sveinung Talberg
rådgiver

SOLID

Sunndal Kommune
v/ plansjef Gunnar Olav Furu
Postboks 94
6601 Sunndalsøra

Deres ref: Gunnar Olav Furu Vår ref: Ivar Sæter/ Kari M Jenstad Sted, dato: 19.01.2016

Revidert kostnadsberegning av to alternativ for ambulansestasjon på Sunndalsøra.

Viser til vårt oversendte kostnadsoverslag av 15. januar, tilsendt tegningsgrunnlag samt avklaringsmøte med Gunnar Olav Furu den 5. og 19. januar 2016. Vi har med bakgrunn i dette revidert kostnadsberegningen av alternativet på Håsøran, nå plassert på Byggservice AS sin tomt i Industriveien 7.

Prisgrunnlaget er hentet fra Norsk Prisbok, elementer prisnivå 01-2013. Kalkylen er bygd opp ihht standard kontoplan. Denne versjonen er valgt for begge alternativer fordi det var i dette tidsrommet byggene var planlagt.

Forutsetningene for kalkylen er nå endret slik at lokaliseringen av bygget tegnet av Arkideco AS er ved Byggservice AS sin eiendom er i Industriveien 7 og ikke på nordvestsiden av Industriveien (angitt med gnr 53, bnr 307) som i først oversendte kalkyle. Det innebærer reduserte kostnader med hensyn til utomhusarbeider og tilknytning til vann, avløp, fjernvarme og elkraft/ tele. I tillegg er BTA for alternativet i Industriveien 7 korrigert til 337 m². Totalt utgjør dette kr 841 875 inklusive mva.

Det er ikke tatt hensyn til tomtekostnader. For arealet ved Sunndal Legesenter er det inngått en festeavtale på kr 1500 pr. år. Beløpet skal indeksreguleres.

Forbehold:
Alternativet i Industriveien 7:

1. Tegninger for ambulansestasjonen på Håsøran er dårlig målsatt, her har vi brukt målestav.
2. Vann, avløp, fjernvarme er forutsatt tilknyttet uten kostnad med en valgt avstand på 12 meter. (Like forutsetninger for begge bygg.) Dette er gjort fordi vi ikke kjenner plasseringen av bygget på tomta.
3. Det er medtatt kostnader for asfaltering 2 meter ut fra veggliv rundt hele bygget. (Tilsvarende byggegrop)

Alternativet ved Sunndal Legesenter.

1. Tomtegrense er oppgitt til 1 meter utenfor veggliv.
2. Vann, avløp og fjernvarme er oppgitt til å være lagt fram til tomtegrense og anslått avstand er 12 meter.
3. Det er ikke medtatt kostnader for asfaltering da dette ble opplyst dekt av Sunndal Kommune. Forutsatt asfaltering 2 meter ut fra veggliv rundt hele bygget har dette en kostnad på 34800 inkl mva.
4. Inntegnet 25mm stålplate er ikke tatt inn i kalkylen.

Tekniske presiseringer:

1. Det er ikke foretatt dimensjonering av bærende konstruksjoner og heller ikke beregninger av f.eks. varmekrav. Det er valgt like forutsetninger for begge alternativer.
2. I kalkylen er det medtatt radonsperre i grunnen.
3. Overflater: Det er medtatt keramiske fliser på gulv og vegger på våtrom. (Dusj og toalett) Øvrige vegger priset med malt gips, og på gulv er det beregnet vinylbelegg med unntak av garasje og lager som har epoxy. Det er valgt samme type materialer for begge bygg der hvor tegningene ikke angir noe annet.
4. Som fast inventar er det medtatt garderobeskap på hvert rom samt innredninger på bad. I tillegg er det medregnet kjøkkeninnredning til en fast sum.
5. For tekniske fag er det beregnet en m² pris BTA basert på Norsk prisbok 01-2013 for firemannsbolig med differensiert pris for boligdel og garasjedel.
6. Byggetid er skjønnsmessig satt til 105 arbeidsdager og lik for begge bygg.
7. Kostnad for detaljprosjektering er satt til en rund sum på kroner 500 000 for begge bygg.
8. HSS ble fritatt for krav om parkering. Dette har en verdi på kr 12000 pr plass. Dette er ikke hensyntatt i kalkylen
9. Entrepriseform er forutsatt Totalentreprise.

Konklusjon:

Kostnadene for alternativet på Håsøran er beregnet til kr **8.480.038** inklusive mva.

Kostnadene for alternativet ved Sunndal Legesenter er beregnet til kr **8.363.691** inklusive mva.

Med vennlig hilsen
Sold Consult AS

Kari M Jenstad
Senioringeniør

Ivar Sæter
Daglig leder

Vedlegg:
1. Kostnadsoverslag ambulansestasjon Industriveien 7.
2. Kostnadsoverslag ambulansestasjon ved Sunndal Legesenter.

SOLID	**Ambulansestasjon Mongstugata, sentrum**	Prisnivå:	2013-01		Utarb.av:	KMJ
		BRA	380,6		Dato:	13.01.2016
		BTA	403		Rev	

	areal	lengde	høyde bredde		
Golvareal BTA	403	13,8	14,6	Kost pr m2	**20 754**
Yttervegger (BTA)	435	56,8	7,65		
Dører og vinduer (ytterveg	24,3				
Porter	27	3	3		

	SAMMENSTILLING KOSTNADER		Kr
	Sum kostnad		**8 363 691**
	Reserver	10 %	760 336
1-9	Prosjektkostnad		**7 603 356**
9	Spesielle mva 25%	25 %	1 520 671
1-8	Byggekostnad sum		**6 082 684**
8	Generelle		742 718
1-7	Entreprisekostnad sum		**5 339 966**
1	Felleskost		784 968
2	Bygning		3 123 644
3	VVS		776 856
4	Elektro		360 333
5	Tele-kontr		202 105
6	Andre inst		0
7	Utendørs		92 062

								6 082 684	6 082 684
kode				beskrivelse	enh	mengde	enh.pris	delsum	
1		**Felleskost**							**784 968**
	1,1	**Felleskost**	**Rigging**	Spisebrakker, skiftebrakke, lagercontainer	m2	403	273	110 019	
	1,2	**Felleskost**	**Drift av byggeplass**	Drift kontor og lager, oppvarming, renhold	m2	403	818	329 654	
	1,21	Felleskost	Drift av byggeplass	Sluttrengjøring	m2	403	41	16 523	
	1,3	**Felleskost**	**Entrepriseadminist rasjon**	Byggetid 105 dager, byggeleder 2 timer pr dag, prosjektleder 3 timer pr uke	RS	1	238 500	238 500	
	1,8	**Felleskost**	**Hjelpearbeider for tekniske anlegg**	Hjelpearbeider for VVS anl	m2	403	224	90 272	
2		**Bygning**							
	2,1	**Bygning**	**Grunn og fundamenter**						**201 218**
	2.1.A	Bygning	Klargjøring av tomt	Klargjøring av tomt, fjerning av vekstjord, grunnflate pluss 2 meter i alle retninger	m2	315	46	14 490	
	2.1.B	Bygning	Graving og gjenfylling	Byggegrube, avretting, gjenfylling, grøft for vann og avløp, se eget vedlegg	RS	1	102 380	102 380	
	2.1.C	Bygning	Fundamenter	Bankett 600x400mm betong	m	56,8	1 485	84 348	

	2,2	**Bygning**	**Bæresystem**	Bæresystem					**41 659**
	2.2.C	Bygning	Søyler og bjelker i stål	Ståldrager og søyler i garasje og over kjøkken 2 etg, 25 kg/m	kg	967	37	35 779	
	2.2.D	Bygning	Bjelker i limtre	Forsterkning over porter 90*405	m	10,5	560	5 880	
	2,3	**Bygning**	**Yttervegger**	Yttervegger					**1 068 007**
	2.3.A	Bygning	Betong yttervegger	Ringmur prefabrikerte isoelementer	m	56,8	801	45 497	
	2.3D	Bygning	Yttervegger over mark	Yttervegger 200 mm inkludert gips utv og innv. H= 7,13	m2	405	969	392 445	
	2.3.F	Bygning	Fasader lette	Platekladning fibersement malt med akryl, helt opp til topp gesims. H= 7,65m Fratrukket areal for porter	m2	408	944	385 152	
	2.3.G	Bygning	vinduer/dører/ porter	Vinduer og tre+ aluminiums- mantling U<1,2	m2	24,3	4 448	108 086	
	2.3.G	Bygning	vinduer/dører/ porter	Leddheiseporter i aluminium 3,0*3,0m med motorstyring.	stk	3	42 286	126 858	
	2.3.G	Bygning	vinduer/dører/ porter	Ytterdør	stk	1	9 969	9 969	

	2,4	**Bygning**	**Innervegger**						**516 665**
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger uten brann og lydkrav	m2	129	560	72 240	
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger 44 dB rundt soverom	m2	74	608	44 992	
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger 52dB mellom soverom	m2	38	1 078	40 964	
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger EI 60 bærende t=100	m2	56	821	45 976	
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger EI 60/44 dB våtrom, 2 lag gips	m2	49	1 307	64 043	
	2.4.D	Bygning	Dører	Innerdør laminat 40 dB	stk	7	10 523	73 661	
	2.4.D	Bygning	Dører	Innerdør laminat	stk	11	9 371	103 081	
	2.4.D	Bygning	Dører	Innerdør stål EI 60	stk	1	14 748	14 748	
	2.4.G	Bygning	Overflater, kledninger	Keramiske fliser på toalett og i dusj samt nede H=2,5m inkludert memebran	m2	80	712	56 960	
	2,5	**Bygning**	**Dekker**						**673 829**
	2.5.A	Bygning	Gulv på grunn	t= 100mm, 2x 100mm isolasjon EPS klasse 52, armering 40 kg/m3, radonsperre	m2	193	890	171 770	
	2.5.D	Bygning	Lette etasjeskillere	Bjelkelag av tre med spenn 4,8 meter, 200 mm isolasjon og 22mm sponplate	m2	193	1 047	202 071	
	2.5.E	Bygning	Himlinger faste	Himling fast gips, nedforing 20-50mm i 1. etasje inkludert lydbøyle	m2	186	384	71 424	
	2.5.E	Bygning	Himlingssystemer	T-profilhimling 60x60, øvrige rom	m2	177,6	435	77 256	

	2.5.G	Bygning	Gulvbelegg/fliser	Keramiske fliser våtrom inkludert sokkelflis og memebran	m2	33,1	982	32 504	
	2.5.G	Bygning	Gulvbelegg/fliser	Epoksybelegg i garasje og lager	m2	139,6	400	55 840	
	2.5.G	Bygning	Gulvbelegg/fliser	Gulvbelegg vinyl i soverom, gang, stue, kjøkken, øving, trappegang	m2	190,8	330	62 964	
	2,6	**Bygning**	**Yttertak**						**342 945**
	2.6.A	Bygning	Kompakte tak	Sperrer av I-profil inkludert osb plate og diffusjonssperre	m2	201,5	563	113 445	
	2.6.A	Bygning	Kompakte tak	1 lag folietekking inkludert 300mm fallisolasjon og oppbrett 500 mm, taksluker 2 stk	m2	201,5	864	174 096	
	2.6.A	Bygning	Kompakte tak	Gesims h= 0,5, inkludert beslag	m	57	972	55 404	
	2,7	**Bygning**	**Fast inventar**						**133 833**
	2.7.B	Bygning	Kjøkken	Innredning	RS	1	38 158	38 158	
	2.7.C	Bygning	Soverom	Garderobeskap	stk	7	2 480	17 360	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Speil	stk	6	956	5 736	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Baderomsskap over	stk	3	7 689	23 067	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Servantsskap benk m/ to v	stk	2	20 279	40 558	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Servantsskap benk m/ en v	stk	1	8 954	8 954	

	2,9	**Bygning**	**Malerarbeider**						**145 488**
	2.9.C	Bygning	Innvendig malte flate	Alle innvendig vegger med unntak av våtrom. Beregnet pr m2 BTA	m2	390	326	127 140	
	2.9.C	Bygning	Innvendig malte flate	Maling av gipshimling i garasje og lager	m2	139	132	18 348	
3		**VVS**							
	3,1	**VVS**	**Sanitær**						**265 174**
	3,1,0	VVS	Sanitær	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	201,5	943	190 015	
				Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	201,5	373	75 160	
	3,2	**VVS**	**Varmeanlegg**						**225 948**
	3,2,0	VVS	Varmeanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	201,5	737	148 506	
	3,2,0	VVS	Varmeanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	201,5	295	59 443	
		VVS	Varmeanlegg	Rør, graving og gjenfylling fra Industriveien til bygg	m	12	1 500	18 000	
	3,3	**VVS**	**Brannslokking**						**26 000**
	3,3,1	VVS	Manuell slokking	Brannskap for innfeling i vegg	stk	2	13 000	26 000	
	3,6	**VVS**	**Luftbehandlingsanlegg (vent)**						**259 734**
	3,6,0	VVS	Luftbehandlingsanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	201,5	1 011	203 717	
		VVS	Luftbehandlingsanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	201,5	278	56 017	

4		**Elkraft**							**360 333**
	4,1	**Elkraft**	**Basisinstallasjoner for elkraft**						
	4,1,0	Elkraft	Basisinstallasjoner for elkraft	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	201,5	61	12 292	
	4,1,0	Elkraft	Basisinstallasjoner for elkraft	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	201,5	46	9 269	
	4,1,1	Elkraft	Systemer for kabelføring	Rør i grunnen	m2	47	194	9 118	
	4,3	**Elkraft**	**Lavspent forsyning**						
	4,3,0	Elkraft	Lavspent forsyning	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	201,5	321	64 682	
	4,3,0	Elkraft	Lavspent forsyning	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	201,5	226	45 539	
	4,4	**Elkraft**	**Lys**						
	4,4,0	Elkraft	Lys	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	201,5	565	113 848	
	4,4,0	Elkraft	Lys	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	201,5	418	84 227	
	4,4,3	Elkraft	Nødlys	Pris pr m2 BTA	m2	403	53	21 359	

5		**Tele og automatisering**							**202 105**
	5,1	**Tele og automa**	**Basisinstallasjon for tele og automatisering**						
		Tele og automat	Basisinstallasjon for tele og automatisering	Pris pr m2 BTA boligavdeling	m2	201,5	93	18 740	
	5,4	**Alarm og signal**	**Basisinstallasjon for alarm og signal**						
	5,4,0	Alarm og signal	Basisinstallasjon for tele og automatisering	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	201,5	177	35 666	
		Alarm og signal	Basisinstallasjon for tele og automatisering	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	201,5	103	20 755	
	5,4,2	Alarm og signal	Brannalarm	Brannalarm med sentral, kursopplegg,display,røykd etektorer, manuelle meldere dørmagneter.	m2	403	159	64 077	
	5,4,3	Alarm og signal	Adgangskontroll	Kortleser, døralarm, utløsere	m2	403	156	62 868	

	7	**Utendørs**							**92 062**
	7,1	**Utendørs**	**Bearbeidet terreng**						
	7,1,4	Utendørs	Bearbeidet terreng	Grøfter for tekniske installasjoner tilknytning vann, avløp og fjernvarme i Mongstugata.	m	12	5 594	67 128	
	7,4	**Utendørs**	**Utendørs elkraft**						
	7,4,4	Utendørs	Utendørs lys	Lysstolpe 1 stk	stk	1	12 094	12 094	
	7,6	**Utendørs**	**Veier og plasser**						
	7,6,1	Utendørs	Veger	Ikke medtatt				0	
	7,6,2	Utendørs	Plasser	1 meter ut fra vegg	m2	60	214	12 840	
	7,7	**Utendørs**	**Park- og hageanlegg**						
		Utendørs	Park- og hageanlegg	Grasplen				0	
	8	**Generelle**							**742 718**
	8,1	**Generelle**	**Programmering**						
	8,1	Generelle	Programmering	Beregnet m2 pris for kontorbygg	m2	403	27	10 881	
	8,2	**Generelle**	**Prosjektering**						
	8,23	Generelle	Prosjektering	Detaljprosjekt, rund sum ikke beregnet	timer	500	1 000	500 000	
	8,3	**Generelle**	**Administrasjon**						
	8,3,0	Generelle	Administrasjon	Egen og leid admionistrasj	timer	200	1 000	200 000	
	8,5	**Generelle**	**Forsikringer/ gebyrer**						
	8,5,0110	Generelle	Forsikringer	Forsikring i byggetiden	m2	403	46	18 538	
	8,5,0120	Generelle	Gebyrer	Gebyrer, byggesak	m2	403	33	13 299	
	9	**Spesielle**							
	9,6	Spesielle	Merverdiavgift	25% føres ikke til sum her					

SOLID	**Ambulansestasjon Industriveien 7**	Prisnivå:	2013		Utarb.av:	KMJ
		BRA	313,8		Dato:	12.01.2016
		BTA	337		Rev	19.01.2016
		areal	lengde	høyde bredde		
	Golvareal BTA	337	37,5	9,6	Kost pr m2	**25 163**
	Yttervegger (BTA)	399,5	94	4,7/3,7		
	Dører og vinduer (yttervegg	46,8				
	Porter	27	3	3		

	SAMMENSTILLING KOSTNADER		Kr
	Sum kostnad		**8 480 038**
	Reserver	10 %	770 913
1-9	Prosjektkostnad		**7 709 126**
9	Spesielle mva	25 %	1 541 825
1-8	Byggekostnad sum		**6 167 301**
8	Generelle		735 722
1-7	Entreprisekostnad sum		**5 431 579**
1	Felleskost		695 472
2	Bygning		3 383 002
3	VVS		750 342
4	Elektro		302 063
5	Tele-kontr		172 930
6	Andre inst		0
7	Utendørs		127 770

kode				beskrivelse	enh	mengde	enh.pris	delsum	6 167 301
1		**Felleskost**							**695 472**
	1,1	**Felleskost**	**Rigging**	Spisebrakker, skiftebrakke, lagercontainer,	m2	337	273	92 001	
	1,2	**Felleskost**	**Drift av byggeplass**	Drift kontor og lager, oppvarming, renhold	m2	337	818	275 666	
	1,21	Felleskost	Drift av byggeplass	Sluttrengjøring	m2	337	41	13 817	
	1,3	**Felleskost**	**Entrepriseadminist rasjon**	Byggetid 105 dager, byggeleder 2 timer pr dag, prosjektleder 3 timer pr uke	RS	1	238 500	238 500	
	1,8	**Felleskost**	**Hjelpearbeider for tekniske anlegg**	Hjelpearbeider for VVS anl	m2	337	224	75 488	
2		**Bygning**							
	2,1	**Bygning**	**Grunn og fundamenter**						**391 436**
	2.1.A	Bygning	Klargjøring av tomt	Klargjøring av tomt, fjerning av vekstjord, planering grunnflate pluss 2 meter i alle retninger	m2	556	46	25 576	
	2.1.B	Bygning	Graving og gjenfylling	Byggegrube, avretting, gjenfylling, grøft for vann og avløp, se eget vedlegg	RS	1	211 420	211 420	
	2.1.C	Bygning	Fundamenter	Bankett 600x400mm betong	m	104	1 485	154 440	

	2,2	**Bygning**	**Bæresystem**	Bæresystem					**26 600**
	2.2.C	Bygning	Søyler og bjelker i stål	Ståldrager og søyler i ambulaneavdeling, 25 kg/m	kg	560	37	20 720	
	2.2.D	Bygning	Bjelker i limtre	Forsterkning over porter 90*405	m	10,5	560	5 880	
	2,3	**Bygning**	**Yttervegger**	Yttervegger					**1 001 639**
	2.3.A	Bygning	Betong yttervegger	Ringmur prefabrikerte isoelementer	m	104	801	83 304	
	2.3D	Bygning	Yttervegger over mark	Yttervegger 200 mm inkludert gips utv og innv	m2	325,5	969	315 410	
	2.3.F	Bygning	Fasader lette	Platekladning fibersement malt med akryl til topp gesims. Gjelder garasje. Fratrukket areal for porter.	m2	170	944	160 480	
	2.3.F	Bygning	Fasader lette	Liggende trekledning med enkel fals	m2	157	562	88 234	
	2.3.G	Bygning	vinduer/dører/ porter	Hovedinngangsparti i glass	RS	1	47 209	47 209	
	2.3.G	Bygning	vinduer/dører/ porter	Vinduer og tre+ aluminiums- mantling U<1,2	m2	40,5	4 448	180 144	
	2.3.G	Bygning	vinduer/dører/ porter	Leddheiseporter i aluminium, 3,0x3,0 m med motorstyring	stk	3	42 286	126 858	
	2,4	**Bygning**	**Innervegger**						**505 067**
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger EI 30/ 36 dB	m2	31,5	560	17 640	
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger EI 60/30 dB	m2	141,5	608	86 032	
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger EI 60/52 dB	m2	40,5	1 078	43 659	
	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger EI 60/44 dB	m2	47	821	38 587	

	2.4.D	Bygning	Lette innervegger	Vegger EI 60/44 dB våtrom	m2	39	1 307	50 973	
	2.4.D	Bygning	Dører	Innerdør laminat 40 dB	stk	6	10 523	63 138	
	2.4.D	Bygning	Dører	Innerdør laminat	stk	14	9 371	131 194	
	2.4.D	Bygning	Dører	Innerdør stål EI 60	stk	1	14 748	14 748	
	2.4.G	Bygning	Overflater, kledninger	Keramiske fliser på toalett og i dusj samt vaskerom i garasje H=2,5m	m2	83	712	59 096	
	2,5	**Bygning**	**Dekker**						**555 185**
	2.5.A	Bygning	Gulv på grunn	t= 100mm, 2x 100mm isolasjon EPS klasse 52, armering 40 kg/m3, radonsperre	m2	337	890	299 930	
	2.5.A	Bygning	Gulv på grunn	t= 100, uisolert, avfallsplass og foran inngang	m2	30	450	13 500	
	2.5.E	Bygning	Himlinger faste	Himling fast gips, nedforing 20-50mm i garasje	m2	121,3	384	46 579	
	2.5.E	Bygning	Himlingssystemer	T-profilhimling 60x60, øvrige rom	m2	172,5	435	75 038	
	2.5.G	Bygning	Gulvbelegg/fliser	Keramiske fliser våtrom inkludert sokkelflis og memebran	m2	27,9	982	27 398	
	2.5.G	Bygning	Gulvbelegg/fliser	Epoksybelegg i garasje	m2	118	400	47 200	
	2.5.G	Bygning	Gulvbelegg/fliser	Gulvbelegg i soverom, gang, stue, kjøkken og kontor	m2	138	330	45 540	

	2,6	**Bygning**	**Yttertak**						**592 325**
	2.6.A	Bygning	Kompakte tak	Sperrer av I-profil inkludert osb plate og diffusjonssperre	m2	337	563	189 731	
	2.6.A	Bygning	Kompakte tak	1 lag folietekking inkludert 300mm fallisolasjon og oppbrett 500 mm	m2	337	864	291 168	
	2.6.A	Bygning	Kompakte tak	Tak over avfallsplass	m2	15,6	725	11 310	
	2.6.A	Bygning	Kompakte tak	Gesims h= 0,5, inkludert beslag	m	103	972	100 116	
	2,7	**Bygning**	**Fast inventar**						**131 353**
	2.7.B	Bygning	Kjøkken	Innredning	RS	1	38 158	38 158	
	2.7.C	Bygning	Soverom	Garderobeskap	stk	6	2 480	14 880	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Speil	stk	6	956	5 736	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Baderomsskap over	stk	3	7 689	23 067	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Servantsskap benk m/ to v	stk	2	20 279	40 558	
	2.7.C	Bygning	Baderom	Servantsskap benk m/ en \	stk	1	8 954	8 954	
	2,9	**Bygning**	**Malerarbeider**						**179 398**
	2.9.B	Bygning	Utvendig malte flater	Overflatebehandling av trekledning boligdel. 2 strøk beis	m2	157	316	49 612	
	2.9.C	Bygning	Innvendig malte flate	Alle innvendig vegger med unntak av våtrom. Beregnet pr m2 BTA fratrukket våtrom	m2	349	326	113 774	
	2.9.C	Bygning	Innvendig malte flate	Maling av gipshimling i garasje	m2	121,3	132	16 012	

3		**VVS**							
	3,1	**VVS**	**Sanitær**						**235 141**
	3,1,0	VVS	Sanitær	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	192	943	181 056	
				Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	145	373	54 085	
	3,2	**VVS**	**Varmeanlegg**						**254 779**
	3,2,0	VVS	Varmeanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	192	737	141 504	
	3,2,0	VVS	Varmeanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	145	295	42 775	
		VVS	Varmeanlegg	Rør, graving og gjenfylling fra Industriveien til bygg	m	47	1 500	70 500	
	3,3	**VVS**	**Brannslokking**						**26 000**
	3,3,1	VVS	Manuell slokking	Brannskap for innfeling i vegg	stk	2	13 000	26 000	
	3,6	**VVS**	**Luftbehandlingsanlegg (vent)**						**234 422**
	3,6,0	VVS	Luftbehandlingsanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	192	1 011	194 112	
		VVS	Luftbehandlingsanlegg	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	145	278	40 310	

4		**Elkraft**							**302 063**
	4,1	**Elkraft**	**Basisinstallasjoner for elkraft**						
	4,1,0	Elkraft	Basisinstallasjoner for elkraft	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	192	61	11 712	
	4,1,0	Elkraft	Basisinstallasjoner for elkraft	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	145	46	6 670	
	4,1,1	Elkraft	Systemer for kabelføring	Rør i grunnen	m	12	194	2 328	
	4,3	**Elkraft**	**Lavspent forsyning**						
	4,3,0	Elkraft	Lavspent forsyning	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	192	321	61 632	
	4,3,0	Elkraft	Lavspent forsyning	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	145	226	32 770	
	4,4	**Elkraft**	**Lys**						
	4,4,0	Elkraft	Lys	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	192	565	108 480	
	4,4,0	Elkraft	Lys	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	145	418	60 610	
	4,4,3	Elkraft	Nødlys	Pris pr m2 BTA	m2	337	53	17 861	

5		**Tele og automatisering**							**172 930**
	5,1	**Tele og automa**	**asjon for tele og automatisering**						
		Tele og automati	Basisinstallasjon for tele og automatisering	Pris pr m2 BTA boligavdeling	m2	192	93	17 856	
	5,4	**Alarm og signal**	**Basisinstallasjon for alarm og signal**						
	5,4,0	Alarm og signal	Basisinstallasjon for tele og automatisering	Pris pr m2 BTA firemannbolig boligdel	m2	192	177	33 984	
		Alarm og signal	Basisinstallasjon for tele og automatisering	Pris pr m2 BTA firemannbolig garasje	m2	145	103	14 935	
	5,4,2	Alarm og signal	Brannalarm	Brannalarm med sentral, kursopplegg,display,røykd etektorer, manuelle meldere dørmagneter.	m2	337	159	53 583	
	5,4,3	Alarm og signal	Adgangskontroll	Kortleser, døralarm, utløsere	m2	337	156	52 572	

7		**Utendørs**							**127 770**
	7,1	**Utendørs**	**Bearbeidet terreng**						
	7,1,4	Utendørs	Bearbeidet terreng	Grøfter for tekniske installasjoner tilknytning vann, avløp og fjernvarme i Industriveien.	m	12	5 594	67 128	
	7,4	**Utendørs**	**Utendørs elkraft**						
	7,4,4	Utendørs	Utendørs lys	Lysstolpe 1 stk	stk	1	12 094	12 094	
	7,6	**Utendørs**	**Veier og plasser**						
	7,6,2	Utendørs	Plasser	Asfaltering 2 meter fra vegg rundt hele bygget	m2	212	229	48 548	
	7,7	**Utendørs**	**Park- og hageanlegg**						
	7,8	**Utendørs**	**Hjelpearbeider**	Hjelpearbeider					
		Utendørs	Park- og hageanlegg	Grasplen				0	
	8	**Generelle**							**735 722**
	8,1	**Generelle**	**Programmering**						
	8,1	Generelle	Programmering	Beregnet m2 pris for kontorbygg	m2	337	27	9 099	
	8,2	**Generelle**	**Prosjektering**						
	8,23	Generelle	Prosjektering	Detaljprosjekt, rund sum ikke beregnet	timer	500	1 000	500 000	
	8,3	**Generelle**	**Administrasjon**						
	8,3,0	Generelle	Administrasjon	Egen og leid admionistrasj	timer	200	1 000	200 000	
	8,5	**Generelle**	**Forsikringer/ gebyrer**						
	8,5,0110	Generelle	Forsikringer	Forsikring i byggetiden	m2	337	46	15 502	
	8,5,0120	Generelle	Gebyrer	Gebyrer, byggesak	m2	337	33	11 121	
	9	**Spesielle**	Merverdiavgift	25% mva føres ikke til sum her					

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2016-1563/01
Arkiv: 216
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 10.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 06/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

OPPFØLGING AV TIDLIGERE SAK (37/15), SAKSBEHANDLING I BYGGESAK I SUNNDAL KOMMUNE – HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar svarbrevet fra kommunen til orientering.
Kontrollutvalget ber kommunen redegjøre for de rutiner som gjelder for å holde dokumenter unntatt offentlighet generellt, og i dette tilfellet spesielt, hva som er begrunnelsen for ikke å holde påståtte bedriftsinterne opplysninger unntatt offentlighet.

Saksopplysninger

I sak 37/15 hadde Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fått oversendt en henvendelse fra firma Fagbygg Midt-Norge AS på Sunndalsøra. Henvendelsen gjelder anmodning til kontrollutvalget om ettersyn grunnet manglende oppfølging fra Sunndal kommune av vedtak knyttet til nybygg av boliger i Ringvegen 2b på Sunndalsøra.

Fagbygg Midt-Norge AS skriver i sitt brev at de fra 2007 og frem til i dag har opplevd at Sunndal kommune, sammen med Ringvegen Park BRL, har vanskelig gjort byggeprosessen. Dette har medført store utfordringer for firmaet til å få gjennomført byggeprosjektet.

Slik det fremgår av brev fra Fagbygg Midt- Norge AS ønsker de at kontrollutvalget skal foreta en nærmere undersøkelse av følgende forhold:

- Hvilke tiltak har Sunndal kommune gjort ang. fattede vedtak knyttet til uteareal på Ringvegen 2A, samt hvilke tiltak som er gjort fra kommunens side, og evt. hvorfor det ikke er gjort noen tiltak i saken?
- Er sykkel- og gangveg lovlig anlagt med kjøretillatelse da dette ikke er i tråd med reguleringsplan?
- Manglende nabovarsel i forbindelse med at det er anlagt ny veg i området som etter klagers mening ikke er i tråd med reguleringsplanene. Er dette gjort med søknad til kommunen fra Ringvegen Park BRL? Hvilke tiltak blir gjort i denne saken?
- Brev med bedriftsinterne opplysninger som skal være unntatt offentlighet er lagt ut på postlisten til kommunen. Det er ønskelig at kontrollutvalget ser på lovligheten av dette.

Vedlagt sak 37/15 fulgte:

- **Anmodning om ettersyn grunnet manglende oppfølging fra kommunen av vedtak i Ringvegen 2b, Sunndalsøra** – brev fra Fagbygg Midt-Norge AS, datert 27.08.2015
- **Diverse vedlegg:**
  - Reguleringsplan for Ringvegen 2 – privart planforslag - brev fra Sunndal kommune, datert 20.03.2007
  - Privat planforslag, bebyggelsesplan Ringveien 2 - brev til Sunndal kommune, datert 14.07.2007
  - Sunndal kommune – klage byggesak - brev fra Fylkesmannen i M&R, datert 02.09.2010
  - Reguleringsbestemmelser for Ringvegen, vedtatt 28.05.2008
  - Sunndal kommune, Tilsynsrapport Ringvegen 2 – nybygg , datert 11.08.2010

- Klage på byggetillatelse - Brev fra Fagbygg Midt-Norge AS, datert 08.12.2010
- Brev fra Sunndal kommune, datert 11.06.2015
- Rapport etter befaring, datert 03.07.2015
- Anmodning om tilleggsopplysninger – brev fra Sunndal kommune, datert 13.07.2015
- Utsettelse på svarfrist, brev fra Fagbygg Midt-Norge AS, datert 30.07.2015
- Anmodning om opplysninger i byggesak – brev fra Fagbygg Midt – Norge AS, datert 31.07.2015
- E-post av 10.08.2015
- E-post av 11.08.2015

Når kontrollutvalget mottar henvendelser fra kommunens innbyggere eller andre aktører som mener de har en sak de ønsker at utvalget skal se nærmere på, må det vurderes om den hører inn under kontrollutvalgets oppgaver. Kontrollutvalget er ikke et klageorgan og skal derfor ikke behandle klager på enkeltvedtak. Derimot kan kontrollutvalget undersøke henvendelser som kan indikere svikt i den kommunale saksbehandlingen, eller at kommunen ikke følger de lover og retningslinjer som den som offentlig organ er underlagt.

At klager opplever at de fra kommunens side ikke blir tatt på alvor og at leilighetsprosjektet i Ringvegen 2 B ikke kan realiseres grunnet manglende vilje fra kommunen til å følge opp, er en alvorlig påstand som kontrollutvalget må ta til etterretning.

Byggesaksrådgiver Halvor Bakke i Sunndal kommune kom i møtet og redegjorde for Sunndal kommunes handtering av byggesaken og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Kontrollutvalget viste til de forhold som Fagbygg Midt-Norge AS hadde anmodet utvalget om å undersøke nærmere. Halvor Bakke orienterte og opplyste om at Fagbygg Midt-Norge AS ville få et skriftlig svar fra Sunndal kommune på disse spørsmålene.

Kontrollutvalget hadde en grundig drøfting av saken og konkluderte med at de ønsker å få en kopi av svarbrevet fra kommunen til Fagbygg Midt-Norge AS. Kontrollutvalget vil etter det ta stilling til om dette er en sak utvalget skal undersøke nærmere. Fagbygg Midt-Norge AS vil bli skriftlig orientert om dette.

I møte 16.09.2015, sak 37/15 gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

- **Kontrollutvalget tar Sunndal kommunes redegjørelse til etterretning.**

- **Kontrollutvalget ber sekretæren tilskrive kommunen for å få tilsendt kopi av kommunens svar til firma Fagbygg Midt-Norge AS.**

VURDERING

I brev av 21.12.2015 svarer Sunndal kommune, Plan-, miljø- og næringstjenesten til Fagbygg Midt-Norge AS med kopi til Kontrollutvalgssekretariatet. Svaret gjelder Fagbygg Midt-Norge AS sin forespørsel i brev av 31.07.2015 samt behandling i kontrollutvalget. Kommunen beklager at det har tatt tid å besvare forespørselen til firmaet.

- **Hvilke tiltak har Sunndal kommune gjort ang. fattede vedtak knyttet til uteareal på Ringvegen 2A, samt hvilke tiltak som er gjort fra kommunens side, og evt. hvorfor det ikke er gjort noen tiltak i saken?**

Svar: Utearealet på regulert byggetomt til Ringvegen 2a er sist behandlet i egen sak hvor det er søkt om byggetillatelse for adkomst og sykkelskur i september 2010. Det er gjort en feil i saksbehandlingen av denne saken ved ikke å ta hensyn til illustrasjonsplanens rettslige binding med begrensninger, slik at den ikke er rettslig bindende innenfor de enkelte regulerte byggetomtene. Reguleringsplanen regulerer derfor ikke eventuell kjøring på den anlagte interne vegen. Det er ikke aktuelt for kommunen å gi noe pålegg slik det ser ut til at Fagbygg

Midt-Norge AS ønsker. Kommunen poengterer også av dette er feil fremstilt fra fylkeskommunen i brev av 11.09.2015 til Fagbygg Midt-Norge AS. Det er heller ikke aktuelt med noe pålegg om opparbeidelse for noen av tomtene.

- **Er sykkel- og gangveg lovlig anlagt med kjøretillatelse da dette ikke er i tråd med reguleringsplan?**

Svar: Kommunen har ikke mottatt søknad om denne vegen og har derfor heller ikke hatt mulighet til å følge opp eventuell manglende nabovarsling.

- **Manglende nabovarsel i forbindelse med at det er anlagt ny veg i området som etter klagers mening ikke er i tråd med reguleringsplanene. Er dette gjort med søknad til kommunen fra Ringvegen Park BRL? Hvilke tiltak blir gjort i denne saken?**

Svar: Vilkår om opparbeidelse av uteareal slik situasjonsplan viser innebærer ikke plikt til opparbeidelse av felles adkomst. Byggesak for denne saken baserer seg på opprinnelig reguleringsplan.

- **Brev med bedriftsinterne opplysninger som skal være unntatt offentlighet er lagt ut på postlisten til kommunen. Det er ønskelig at kontrollutvalget ser på lovligheten av dette.**

Svar: Det foreligger ikke svar fra kommunen på dette.

Ut fra svarbrevet fra kommunen kan det se ut til at de har svart ut spørsmålene på en tilfredsstillende måte unntatt den siste påstanden om at bedriftsinterne opplysninger som skal være unntatt offentlighet er lagt ut på postlisten til kommunen. Her kan det være brudd på offentlighetsloven som kontrollutvalget kan be kommunen svare ut.

Vedlagt denne saken:

- Brev fra Sunndal kommune, plan-, miljø- og næringstjenesten til Fagbygg Midt-Norge AS datert 21.12.2015

Sveinung Talberg
rådgiver

Sunndal kommune
Plan-, miljø- og næringstjenesten

Fagbygg Midt-Norge AS
Håsenvegen 30
6600 SUNNDALSØRA

Att. Malvin Pedersen

Deres ref:	Vår ref	Saksbehandler	Direktetelefon	Dato
	2008/2929-5	Halvor Bakke	71 69 92 44	21.12.2015

Gnr. 50, bnr. 167, Ringvegen 2A - Nybygg boliger

Svar på anmodning om opplysninger

Viser til forespørsel fra Fagbygg Midt-Norge AS i brev av 31.07.2015. Samt behandling hos kontrollutvalget.

Vi beklager at det har tatt tid å gi svar på forespørselen.

Spørsmål angående anlegg av intern veg på tomten til Ringvegen 2A.

Utearealet på regulert byggetomt til Ringvegen 2a er sist behandlet i egen sak hvor det er søkt om byggetillatelse for adkomst og søppelskur i september 2010. I saksbehandlingen av denne søknaden har kommunen ved en feil ikke tatt hensyn til at illustrasjonsplanens rettslige binding i bestemmelsenes § 7.1 er begrenset til å gjelde regulert felles lek, opphold, gangadkomst, del A og del B og at illustrasjonsplanen derfor ikke er rettslig bindene innenfor de enkelte regulerte byggetomter. Reguleringsplanen regulerer derfor ikke eventuell kjøring på den anlagte interne vegen. Det er ikke aktuelt for kommunen å gi noe pålegg slik det ser ut til at Fagbygg Midt-Norge AS ønsker.

I den forbindelse gjør vi også oppmerksom på at dette er fremstilt feil i brev av 11.09.2015 fra Møre og Romsdal fylkeskommune til Fagbygg Midt-Norge AS, noe vi pr telefon har gjort fylkeskommunen oppmerksom på.

Angående opparbeidelse av felles adkomst, parkering, garasjer for B1, B2 og B3 er det ikke grunnlag for noe pålegg om opparbeidelse. Virkningen er at dersom partene ønsker anlagt noen av disse funksjonene må dette gjøres innenfor dette arealet.

Spørsmål angående anleggelse av ny veg:

Sunndal kommune har ikke mottatt søknad om denne vegen og har derfor heller ikke hatt mulighet til følge opp eventuell manglende nabovarsling.

Spørsmål angående midlertidig brukstillatelse av 31.03.2007

Vilkår om opparbeidelse av uteareal slik situasjonsplan viser innebærer ikke plikt til opparbeidelse av felles adkomst. Byggesaken for Ringvegen 2a (Ringvegen park BRL) baserer

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Bank
Postboks 94, 6601 Sunndalsøra	Rådhuset	71 69 90 00	4202.59.12564
E-post:	**Internett**	**Telefaks**	**Org.nr**
post@sunndal.kommune.no	www.sunndal.kommune.no	71 69 90 01	964 981604

65#605:56b03393-814a-43f2-8675-4b7d9a3204bf:3

seg på opprinnelig reguleringsplan. Gjenstående arbeider i denne byggesaken består av tilsåing av felles friområde.

Videre oppfølging.

Kommunen har skal følge opp manglende tilsåing av fellesareal i henhold til midlertidig brukstillatelse for ringvegen 2A. Dette har hittil ikke vært prioritert framfor andre saker.

Oppfølging av dette vil sammenfalle med oppfølging i forhold til den anlagte vegen, som ikke er omsøkt.

Oppfølging vil skje i løpet av vinteren slik at tilsåing skal skje til våren.

Med hilsen

Halvor Bakke
byggesaksrådgiver
Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Vedlegg
1 Reguleringsplan for Ringvegen, plannummer 20080500
2 Bestemmelser med illustrasjonsplan til Reguleringsplan for Ringvegen, plannummer 20080500

Kopi til:

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	Rådhusplassen 1	6413	MOLDE
Ringvegen Park BRL	c/o Sunndal Regnskap SA, Auragata 3	6600	SUNNDALSØRA
JAK Arkitekt AS		6690	Aure

65#606:56b03393-814a-43f2-8675-4b7d9a3204bf:4

Reguleringsbestemmelser

1.0 Byggeområde bolig

a) Hovedtakformen skal være saltak. Takvinkel kan være maksimalt 27 grader.

1.1 Byggeområde bolig B.1, B.2 og B.3

b) Bygningene kan ha inntil 5 etasjer, hvor den 5. etasjen tillates løst som boligrom på loftet.

c) Maksimal mønehøyde 15,5 meter

d) Rassikring skal være anlagt før nye boliger kan tas i bruk.

1.1 Byggeområde bolig B.4

b) Maksimal mønehøyde 8,5 meter

6.0 Spesialområde rassikring

a) Det skal sikres rask vegetasjonsetablering av fangvollens sider som vender mot bebyggelsen med gjødsling og tilsåing eller sprøytesåing.

b) Skråning bakside fangvoll skal legges på rasvinkel.

7.0 Fellesområder

7.1 Felles lek, opphold, gangadkomst, del A og del B

a) Området er felles for B.1 med 4/13 andel, B.2 med 4/13 andel, B.3 med 4/13 andel og B.4 med 1/13 andel.

b) Området skal opparbeides i henhold til illustrasjonsplan datert 22.04.2008

c) Del A skal opparbeides innen boligenhetene i B.4 tas i bruk.

d) Del B skal opparbeides innen boligenhetene i B.2 tas i bruk.

e) Bebyggelse som i planen forutsettes fjernet skal være fjernet innen 01.05.2009.

65#609.56b03393-814a-43f2-8675-4b7d9a3204bf.7

Orientering om andre bestemmelser

Det henvises til "Forskrifter for elektriske forsyningsanlegg" for tiltak i nærheten av kraftlinjetrasé.

Forskrift om sikkerhetskrav ved lekeplassutstyr skal følges.

RINGVEGEN
ILLUSTRASJONSPLAN

M 1:500
DATO 22.04.2008

PLAN-, MILJØ- OG NÆRINGSTJENESTEN, SUNNDAL KOMMUNE

66#610:56603393-814a-43f2-8675-4b7d9a3204bf:8

Reguleringsbestemmelser

1.0 Byggeområde bolig

a) Hovedtakformen skal være saltak. Takvinkel kan være maksimalt 27 grader.

1.1 Byggeområde bolig B.1, B.2 og B.3

b) Bygningene kan ha inntil 5 etasjer, hvor den 5. etasjen tillates løst som boligrom på loftet.

c) Maksimal mønehøyde 15,5 meter

d) Rassikring skal være anlagt før nye boliger kan tas i bruk.

1.1 Byggeområde bolig B.4

b) Maksimal mønehøyde 8,5 meter

6.0 Spesialområde rassikring

a) Det skal sikres rask vegetasjonsetablering av fangvollens sider som vender mot bebyggelsen med gjødsling og tilsåing eller sprøytesåing.

b) Skråning bakside fangvoll skal legges på rasvinkel.

7.0 Fellesområder

7.1 Felles lek, opphold, gangadkomst, del A og del B

a) Området er felles for B.1 med 4/13 andel, B.2 med 4/13 andel, B.3 med 4/13 andel og B.4 med 1/13 andel.

b) Området skal opparbeides i henhold til illustrasjonsplan datert 22.04.2008

c) Del A skal opparbeides innen boligenhetene i B.4 tas i bruk.

d) Del B skal opparbeides innen boligenhetene i B.2 tas i bruk.

e) Bebyggelse som i planen forutsettes fjernet skal være fjernet innen 01.05.2009.

Orientering om andre bestemmelser

Det henvises til "Forskrifter for elektriske forsyningsanlegg" for tiltak i nærheten av kraftlinjetrasé.

Forskrift om sikkerhetskrav ved lekeplassutstyr skal følges.

Tegnforklaring

PBL. §25 Reguleringsformål

1. Byggeområder

- 110 Bolig
- 113 Blokkbebyggelse

3. Offentlige trafikkområder

- 311 Gate m/fortau

4. Offentlige friområder

- 400 Offentlig friområde

5. Fareområder

- 540 Rasfare

6. Spesialområder

- 699 Rassikring

7. Fellesområder

- Felles avkjørsel, parkering, garasjer
- Felles lek, opphold, gangadkomst

Streksymboler m. v.

- 1201 Planens begrensning
- 1202 Formålsgrense
- 1203 Regulert tomtegrense
- 1204 Eiendomsgrense som skal oppheves
- 1214 Omriss av eksisterende bebyggelse
- 1213 Omriss av planlagt bebyggelse, veiledende plassering
- 1215 Bebyggelse som forutsettes fjernet
- 1216 Bebyggbar del av tomt
- 1211 Byggegrense
- 1243 Sti / gangveg
- 1242 Avkjørsel
- 1222 Frisiktlinje i vegkryss
- 1245 Ekstra forsterket fasade
- 1218 Påbudt møneretning

Reguleringsplan med reguleringsbestemmelser for

Ringvegen

Koordinatsystem: Møre 64B sone 32

Tegnet av: B. Skjevling

Dato: 15.01.08

Revisjoner:		
Avkjørsler i Hovsvegen markert, illustrasjon og bestemmelser justert		22.04.08
Saksbehandling iflg. plan- og bygningsloven:	**Sak nr.:**	**Dato:**
Kunngjøring av oppstart av planarbeidet		
1. gangs behandling i det faste utvalget for plansaker	13/08	19.02.2008
Utlagt til offentlig ettersyn	19.02.08 - 08.04.08	
Merknadsbehandling i det faste utvalget for plansaker	42/08	13.05.2008
Kommunestyrets vedtak (egengodkjenning) K-sak	26/08	28.05.2008

SUNNDAL KOMMUNE
Plan-, miljø- og næringstjenesten

Plannr.: **20080500**

65#807:5660339 3-814a-43f2-8675-4b7d9a3204b:5

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2016-1563/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Sveinung Talberg
Dato: 18.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 07/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

MØTEPLAN FOR 2016

Sekretariatets innstilling

Følgende møteplan for 2016 godkjennes:

Uke	Dato	Møte nr	Saker til behandling
7	18.02.	1/16	▪ Virksomhetsbesøk Holten barnehage ▪ Kontrollutvalgets årsmelding for 2015 ▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2015 ▪ Møteplan for 2016 ▪ Oppfølging av tidligere saker 26/15 og 37/15
15	14.04.	2/16	▪ Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2015 for • Sunndal kommune • Sunndal Energi KF ▪ Revisjonsberetning
22	02.06.	3/16	▪ Økonomirapport 1.tertial 2016 ▪ Resultat av forvaltningsrevisjon ▪ Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt (innkreving av gebyr for byggesak mv.) ▪ Overordna plan for forvaltningsrevisjon
38	22.09.	4/16	▪ Revisjonsplan for revisjonsåret 2016 ▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2016 ▪ Budsjett for 2017 for kontroll og tilsyn
43	27.10.	5/16	▪ Økonomirapport 2. tertial 2016
48	01.12.	6/16	▪ Bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt?

Kontrollutvalgets leder i samråd med sekretariatet gis fullmakt til å foreta endringer av møtedatoer dersom det blir nødvendig.

Saksopplysninger

I henhold til avtalen om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene er det ikke fastsatt en fordeling på antall møter for kontrollutvalgene.

Ut i fra forventet saksmengde ser en det som formålstjenlig at kontrollutvalget i Sunndal, bør ha en ressursfordeling på minimum 6 ordinære møter i året. I forslag til møteplan er det satt opp 6 ordinære møter i 2016.

Dersom det skulle oppstå situasjoner som tilsier at det allikevel vil være behov for flere møter i løpet av inneværende år, vil det bli vurdert i det enkelte tilfelle.

Forslag til møteplan er koordinert med de øvrige kontrollutvalgene for å unngå møtekollisjoner, samt Sunndal kommunes møteplan for politiske møter i 2016.

Møtet for behandling av årsregnskapet til Sunndal kommune og Sunndal Energi KF for 2015, er tilpasset tidspunktet for behandling i økonomi- og planutvalget og kommunestyret.

Oversikt over saker som skal behandles er veiledende og kan endres underveis gjennom året.

Sveinung Talberg
rådgiver

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2016-1563/01
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	10.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 08/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretærens innstilling

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten: .....

Saksopplysninger

Intensjonen med oppfølgingslisten er å ha et oppsett av saker og problemstillinger som medlemmene ønsker nærmere utredet eller orientering om.

Oppfølgingsliste er et nyttig redskap for kontrollutvalget for å holde rede på status for saker man ønsker å følge opp eventuelt å ha til observasjon.
Listen kan fungere som et nyttig planleggingsredskap for aktiviteter som kontrollutvalget ønsker å gjennomføre når forholdene ligger til rette, eksempelvis befaringer.

Kontrollutvalget vedtar selv endringer i listen. Dette innebærer endring i status for den enkelte sak, det vil si følgende alternativ:

- Som nytt punkt
- Endringer i punkt (grunnet orienteringer gitt eller saken behandlet som egen ordinær sak i møte)
- Punktet går ut (saken anses for avsluttet fra kontrollutvalgets side)

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr. 10.02.2016.

VURDERING

Av saker som kontrollutvalget har hatt oppe og som det er formålstjenlig blir satt opp på oppfølgingslisten for videre oppfølging av status i saken, er blant annet følgende:

Beredskapsplan for Sunndal kommune
Kommunal beredskapsplikt ble lovfestet i 2010. Kommunene plikter å kartlegge hvilke uønskede hendelser som kan inntreffe i kommunen, vurdere sannsynligheten for at disse hendelsene inntreffer og hvordan de i så fall kan påvirke kommunen. Resultatet av dette arbeidet skal vurderes og sammenstilles i en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse.
Det er ansatt en person i 50 % stilling som skal utarbeide en helhetlig risiko- og sårbarhets-analyse. Det er også foretatt en gjennomgang av kommunens beredskapsplan. Kontrollutvalget ba om en ny status rapport våren 2013 og ble da opplyst at Sunndal kommune deltar i et Beredskapsarbeidsprosjekt med kommuner på Nordmøre i samarbeid med fylkesmannen i Møre og Romsdal. Høsten 2014 fikk kontrollutvalget en ny oppdatering fra administrasjonen hvor det ble opplyst at beredskapsprosjektet i samarbeid med Fylkesm. i M&R forventes å være ferdig i løpet av 2015. Saken ble oppført på oppfølgingslisten i 2012 og blir videreført til

oppfølgingslisten for 2015. Den 16.09.2015 behandlet kontrollutvalget saken på nytt. Rådmannen orienterte i møtet og opplyste at arbeidet med den helhetlige ROS-analysen skal være ferdig innen nyttår og blir lagt fram for politisk behandling. Kontrollutvalget vedtok å følge saken videre til beredskapsplanen foreligger. Rådmannen er i brev av 01.02.2016 tilskrevet av kontrollutvalgssekretariatet og bedt om å møte for en orientering i kontrollutvalgsmøte 18.02.2016.

Forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for byggesak og planbehandling i Sunndal kommune»
Rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 17.06.2015 i sak PS 22/15 og ble oversendt til kommune-styret for videre behandling. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 02.09.2015 i sak 71/2015. Ordinær oppfølging av rapporten vil skje etter en periode på 12 mnd. Kontrollutvalget ønsker en «løypemelding» på et tidligere tidspunkt for å se om arbeidet med å følge revisjonens anbefalinger er i igangsatt. Etter planen skal revisjonen legge fram en oppfølgingrapport til kontrollutvalget sitt møte 02.06.2016. I kontrollutvalgsmøte 30.11.2015 ba rådmannen om en utsettelse til nest møte med en orientering. Rådmannen er i brev av 01.02.2016 tilskrevet av kontrollutvalgssekretariatet og bedt om å møte for en orientering i kontrollutvalgsmøte 18.02.2016.

Bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – utbetaling av tilskudd
Kontrollutvalget behandlet i møtet 17.06.2015 sak vedr. utbetaling av kommunalt tilskudd i forbindelse med bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet saken i møte 02.09.2015 i sak 70/2015. Kommunestyret fattet enstemmig følgende vedtak i samsvar med kontrollutvalgets innstilling:
1. Kommunestyret tar revisjonens vurdering knyttet til Sunndal kommunes utbetaling av tilskudd til bygging av ny ambulansestasjon, til etterretning.
2. Kommunestyret ser alvorlig på at utbetaling kan skje uten at det kontrolleres mot vedtak fattet av bevilgende myndighet og ber om at rådmann ser til at kommunens rutiner på dette området innskjerpes.
3. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at merkostnadene endringen medførte for Helse og Sosialbygg Sunndal AS, blir bekreftet av en uavhengig sakkyndig.
4. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere om deler av kostnadene til asfaltering skal belastes Helse og Sosialbygg Sunndal AS.

Kontrollutvalget vil ha en skriftlig redegjørelse fra administrasjonen til utvalgets første møte i 2016 om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 70/2015. Rådmannen er i brev av 01.02.2016 tilskrevet av kontrollutvalgssekretariatet og bedt om å komme med en skritlig redegjørese til kontrollutvalgsmøte 18.02.2016.

Feil i fakturering i Sunndal kommune, U.off. ihht. Off.l. § 13, forv.l. § 13,2
PS 43/15 i Kontrollutvalget 30.11.2015:
Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal om å foreta en undersøkelse av kommunens internkontroll knyttet til rutiner for mottakskontroll og fakturabehandling. Revisjonen har kommet med et notat datert 10.02.2016 på utført oppdrag. Notatet med vedlegg blir lagt frem i kontrollutvalgsmøtet 18.02.2016 og møtet lukkes.

Virksomhetsbesøk ved Holten barnehage
I forbindelse med kontrollutvalget sitt møte 18.02.2016 er det avtalt virksomhetsbesøk hos Holten barnehage kl. 1000. Styrer i barnehagen har mottatt diverse spørsmål fra kontrollutvalget som utvalget ønsker blir besvart under besøket.

Sveinung Talberg
rådgiver

KONTROLLUTVALGET I
SUNNDAL KOMMUNE

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr.10.02.2016)

Saker som er tatt opp:	Dato:	Ansvar:	Merknad:	Status:
Beredskapsplan for Sunndal kommune	16.04.12	Adm/sekr.	Kommunal beredskapsplikt ble lovfestet i 2010. Kommunene plikter å kartlegge hvilke uønskede hendelser som kan inntreffe i kommunen, vurdere sannsynligheten for at disse hendelsene inntreffer og hvordan de i så fall kan påvirke kommunen. Resultatet av dette arbeidet skal vurderes og sammenstilles i en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse. I forskriften om kommunalt beredskap stilles det krav om at alle kommuner må lage en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse som ser beredskapsarbeidet under ett. Kontrollutvalget ønsker informasjon fra administrasjonen om status for beredskapsarbeidet i Sunndal kommune.	16.04.12. Sekretæren bes tilskrive administrasjonen og be om en statusrapport. 19.06.12: Kontrollutvalget vil til første møte til høsten be om en status-rapport om beredskaps-arbeidet i kommunen. 22.10.12: Rådmann orienterte. Det er ansatt en person i 50 % stilling som skal utarbeide en helhetlig risiko- og sårbarhets-analyse. Det er også foretatt en gjennomgang av kommunens beredskapsplan. Kontrollutvalget vil be om en ny status rapport våren 2013. 17.04.13: Rådmann orienterte. Arbeidet med en helhetlig analyse er godt i gang. Det er utarbeidet en beredskapsplan ved ras- og flomsituasjoner og arbeidet med ROS-analysen er nylig startet. Sunndal kommune deltar i et Beredskapsarbeids-prosjekt med kommuner på Nordmøre i samarbeid med fylkesmannen i Møre og Romsdal. Saken følges videre. 01.10.13: Rådmann orienterte. Arbeidet med en helhetlig risiko og sårbarhetsanalyse er godt i gang og vil gå over tre år. Prosjekt er nå inne i år 2. 23.09.14: Kontrollutvalget ønsker en orientering fra prosjektleder om arbeidet med ROS-analysen til neste møte. 27.10.14: Prosjektleder Anne Nerland redegjorde og viste kart for ras- og flom faren i Sunndal kommune. Beredskapsprosjektet i samarbeid med Fylkesmannen i M & R forventes å være ferdig i løpet av 2015. Arbeidet med den helhetlige ROS-analysen er så vidt påbegynt. Kontrollutvalget ønsker en ny statusrapport i utvalgets møte i juni 2015. 17.06.15: Ingen fra kommunens administrasjon var til stede under behandling av saken. Kontrollutvalget utsetter ny statusrapport til utvalgets neste møte. 16.09.15: Rådmann orienterte. Det er utarbeidet en ROS-analyse for ras og flom i Sunndal kommune som ble behandlet av kommune-styret 02.09.2015. Arbeidet med den helhetlige ROS-analysen skal være ferdig innen nyttår og blir lagt fram for politisk behandling. Kontrollutvalget vil følge saken videre til beredskapsplanen foreligger.

				01.02.2016: Brev til rådmannen der kontrollutvalget ønsker orientering i møte 18.02.2016.
Forvaltningsrevisjonsrapport en «Kommunal praktisering av innkreving av gebyr for Byggesak og Planbehandling i Sunndal kommune»	17.06.15	Adm./rev.	Rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 17.06.2015 i sak PS 22/15 og ble oversendt til kommune-styret for videre behandling. Kommunestyret behandlet rapporten i møte 02.09.2015 i sak 71/2015. Ordinær oppfølging av rapporten vil skje etter en periode på 12 mnd. Kontrollutvalget ønsker en «løypemelding» på et tidligere tidspunkt for å se om arbeidet med å følge revisjonens anbefalinger er i igangsatt.	17.06.15: Kontrollutvalget ønsker en deloppfølging lagt fram i sitt møte i oktober 2015. 30.11.15: Rådmannen ba om utsettelse av denne saken til utvalgets neste møte. 01.02.2016: Brev til rådmannen der kontrollutvalget ønsker orientering i møte 18.02.2016.
Bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – utbetaling av tilskudd	16.09.15	Adm./sekr	Kontrollutvalget behandlet i møtet 17.06.2015 sak vedr. utbetaling av kommunalt tilskudd i forbindelse med bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra. Saken ble oversendt til kommunestyret som behandlet saken i møte 02.09.2015 i sak 70/2015. Kommunestyret fattet enstemmig følgende vedtak i samsvar med kontrollutvalgets innstilling: 1.Kommunestyret tar revisjonens vurdering knyttet til Sunndal kommunes utbetaling av tilskudd til bygging av ny ambulansestasjon, til etterretning. 2.Kommunestyret ser alvorlig på at utbetaling kan skje uten at det kontrolleres mot vedtak fattet av bevilgende myndighet og ber om at rådmann ser til at kommunens rutiner på dette området innskjerpes. 3.Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at merkostnadene endringen medførte for Helse og Sosialbygg Sunndal AS, blir bekreftet av en uavhengig sakkyndig. 4.Kommunestyret ber administrasjonen vurdere om deler av kostnadene til asfaltering skal belastes Helse og Sosialbygg Sunndal AS.	16.09.15: Kontrollutvalget ønsker å følge opp om kommunen har iverksatt kommunestyrets vedtak og vil be om en redegjørelse fra administrasjonen i utvalgets første møte i 2016. 30.11.15: Rådmannen orienterte. Det er sendt ut en forespørsel om innhenting av kostnadsberegning for de to alternativene for ambulansestasjonen. Forespørselen er datert 26.11.2015 med frist 6. desember for innlevering av tilbud. Det er kommet inn en tilbyder. Sunndal kommune har sendt krav til Helse- og sosialbygg Sunndal AS om tilbakebetaling pål. kr 50 000.- for asfaltering av uteareal. Helse- og sosialbygg Sunndal AS har foreløpig ikke etterkommet kravet. Kontrollutvalget vil ha en skriftlig redegjørelse fra administrasjonen til utvalgets første møte i 2016 om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 70/2015. 19.01.2016: Revidert kostnadsberegning av to alternativ for ambulansestasjon på Sunndalsørs, Sold Consult AS. 01.02.2016: Brev til rådmannen der kontrollutvalget ønsker en skriftlig redegjørelse til møte 18.02.2016
Feil i fakturering i Sunndal kommune, U.off. ihht. Off.l. § 13, forv.l. § 13,2	30.11.2015	Komm.rev.	PS 43/15 i Kontrollutvalget 30.11.2015: Kontrollutvalget ber Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal om å foreta en undersøkelse av kommunens internkontroll knyttet til rutiner for mottakskontroll og fakturabehandling.	10.02.2016: Kontrollutvalgssekretariatet har mottatt rapport fra kommunerevisjonen.
Virksomhetsbesøk 18.februar 2016	30.11.2015	Sekretær	PS 48/15 i Kontrollutvalget 30.11.2015: I forbindelse med utvalgets møte 18.februar 2016 ønsker Kontrollutvalget å besøke Holten barnehage, primært småbarnsavdelingen. Besøket starter kl 10.00 og varer ca. 1,5 time.	18.12.2015: Styrer ved Holten Barnehage bekrefter at Kontrollutvalget er velkommen på virksomhetsbesøk på ønsket dato og tidspunkt.

SUNNDAL KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe:	2016-1563/01
Arkiv:	033
Saksbehandler:	Sveinung Talberg
Dato:	10.02.2016

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 09/16	Kontrollutvalget	18.02.2016

EVENTUELT

Deltakelse på forum for kontroll og tilsyn –FKT- sin fagkonferanse og årsmøte 2016
Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) arrangerer årlig en fagkonferanse og årsmøte for medlemmer av kontrollutvalg, ansatte i sekretariatene og andre som finner konferansen interessant.

FKT arrangerer sin årlige konferanse spesielt rettet mot kontrollutvalgsmedlemmer og ansatte i kontrollutvalgssekretariatene, samt ordførere og andre interesserte. Tidligere års konferanser har vært vellykkede med sentrale tema og gode forelesere.
Konferansen er en viktig møteplass for kontrollutvalgsmedlemmer og ansatte i sekretariatene i Norge. Hensikten med konferansen er bl.a. at deltakerne skal kunne ha en fast møteplass hvor felles tema og problemstillinger kan diskuteres, samt at deltakelse på konferanser utgjør en vesentlig del av nødvendig opplæring av kontrollutvalgsmedlemmer.

Kontrollutvalget er medlemmer av FKT. Det er nå kommet en foreløpig invitasjon til den årlige fagkonferansen hvor selve årsmøtet for 2016 er en del av samlinga.

Konferansen avvikles på Thon Hotel Oslo Airport 7. og 8. juni 2016. Neste møte i kontrollutvalget blir etter planen 14.april og da er påmeldingsfristen ute.
To av kontrollutvalget sine medlemmer skal delta på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 3.-4.2.2016. Budsjettet for kontroll og tilsyn har økonomisk rom for denne konferansen, og for 1 deltaker på FKT sin konferanse i juni.
Om kontrollutvalget vil delta på FKT sin konferanse, bør en allerede i dette møtet velge person(er) som skal delta.

Sveinung Talberg
rådgiver