



KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/17
Møtedato: 31.01.2017
Tid: kl 12.20 – kl 15.15
(Fra kl. 10.00-11.45: Virksomhetsbesøk hos Øran aktivitetshus)

Møtested: Kommunestyresalen, Sunndal rådhus
Sak nr: 01/17 – 09/17
Møteleder: Trond M. Hansen Riise, leder (V)
Møtende medlemmer: Odd-Helge Gravem, nestleder (Ap). (Fikk permisjon fra kl. 1330 etter behandling av sak 03, 04 og 05/17)
Erling Rød (Frp)
Edel Magnhild Hoem (SV)
Liv Berit Gikling (Sp)

Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Einar Andersen, Bjarne Dyrnes
Av øvrige møtte: Ingen

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 01/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 31. OKTOBER 2016
PS 02/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/17	KONTROLLUTVALGET -ÅRSMELDING FOR 2016
PS 04/17	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2016
PS 05/17	PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «BOSETTING OG INTEGRERING AV FLYKTNINGER MED SÆRLIG VEKT PÅ BARN OG UNGE SIN SITUASJON»
PS 06/17	FEIL I FAKTURERING TIL SUNNDAL KOMMUNE
PS 07/17	MØTEPLAN FOR 2017
PS 08/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 09/17	EVENTUELT

PS 01/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 31. OKTOBER 2016
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 31.oktober 2016 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med leder, velges:

1. Erling Rød
2. Liv Berit Gikling

Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling. (4 voterende)

PS 02/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene utsettes til neste møte.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- RS 01/17 **Oppnevning av representanter til representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS – nyvalg**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 23.11.2016, sak 79/16 (vedlagt)
- RS 02/17 **Kontrollutvalget i Sunndal – Forslag til budsjett for 2017 for kontroll og tilsyn –**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.12.2016, sak 92/16 (vedlagt)
- RS 03/17 **Protokoll fra møte i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**
30.11.2016 (vedlagt)
- RS 04/17 **Protokoll fra møte i representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS**
14.11.2016 (vedlagt)
- RS 05/17 **Protokoll fra møte i representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS**
10.01.2017 (deles ut i møtet)

Orienteringssaker:

- OS 01/17 **2.tertialrapport for Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 23.11.2016, sak 70/16 (vedlagt)
- OS 02/17 **Eierskapsmelding for Sunndal kommune – revisjon 2016**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 23.11.2016, sak 71/16 (vedlagt)

- OS 03/17 **Avvikling av kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 23.11.2016, sak 76/16 (vedlagt)
- OS 04/17 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 24.11.2016** (vedlagt)
- OS 05/17 **Protokoll fra styremøte i NIR 25.11.2016** (vedlagt)
- OS 06/17 **Krav om lovlighetskontroll av kommunestyrets vedtak i sak 63/16 – ny ambulansestasjon på Sunndalsøra**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.12.2016, sak 97/16 (vedlagt)
- OS 07/17 **Revisors vurderinger av vesentlighet med vekt på planleggingsfasen ved revisjon av regnskaper i kommunal sektor**
informasjonsskriv 7/2016 fra NKRF's revisjonskomite (vedlagt)
- OS 08/17 **Valgt revisors ansvar for revisjonsoppgaver utført av andre**
informasjonsskriv 1/2016 fra NKRF's forvaltningsrevisjonskomite (vedlagt)
- OS 09/17 **Endring i forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning – kortsiktige lån**
Brev fra kommunal- og moderniseringsdepartementet 15.11.2016 (vedlagt)
- OS 10/17 **Forbundsbasert kvalitetskontroll vedr. Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal – 2016**
Kopi av rapport fra NKRF's kvalitetskontrollkomite - forbundsbasert kvalitetskontroll utført 2016. (Unntatt offentlighet jf. offentlighetsloven § 13 og forvaltningsloven § 13, 1.ledd nr. 2. Vedleggene deles ut i møtet)
- OS 11/17 **Representantskapet i NIR**
Innkalling til møte nr. 1-2017 (vedlagt)
- OS 12/17 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 12.01.2017** (vedlagt)

På grunn av at to av kontrollutvalget sine medlemmer samt sekretær måtte rekke fly og tog til kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen 1.2.-2.2.17, fåreslo leder å utsette behandlingen av saken til neste møte. Enstemmig vedtak i tråd med framlegg. (4 voterende)

PS 03/17	KONTROLLUTVALGET - ÅRSMELDING FOR 2016
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2016. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til etterretning.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalget gikk igjennom årsmeldingen.

Det fremkom en merknad og forslag til endring av utkast til årsmelding. Under pkt. 4.8. Spesielle undersøkelsesoppgaver - **Bygging av ny ambulansestasjon på Sunndalsøra – utbetaling av tilskudd** ønsket kontrollutvalget å tilføye følgende:

Kommunestyret vedtok å ikke bestille en juridisk vurdering av saken, men ba rådmannen om

å kvalitetssikre rutinene for håndtering av tilskuddsutbetalinger, og legge fram resultatet av dette arbeidet senest 31.03.2017. Videre vurdere behovet for en mer detaljert rutine for kostnadshåndtering i selvkostområdet, og rapportere status senest 31.03.2017.

Kontrollutvalget ønsker å følge opp dette vedtaket.

Kommunestyret i Sunndal behandlet i sak 97/16 den 14.12.16 krav om lovlighetskontroll av kommunestyrets vedtak i sak 63/16 - ny ambulansestasjon på Sunndalsøra. Der vedtok kommunestyret følgende oversendingsframlegg:

«Vi ber administrasjonen vurdere de nye opplysningene siden saken ble behandlet i sak 63/16 og komme tilbake med vurderingene i økonomi- og planutvalget så snart som mulig.»

Kontrollutvalget ønsker å følge opp også dette vedtaket.

Årsmeldingen med endringer oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til etterretning.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag til endring framsatt i møtet. (5 voterende)

PS 04/16	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2016
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2016 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Einar Andersen og Bjarne Dyrnes orienterte om revisjonen sitt arbeid og forberedelsene til årsoppgjøret. Det nye revisjonsselskapet – Møre og Romsdal Revisjon IKS (MRR) – skal være i funksjon fra 1.2.2017. Bjarne Dyrnes vil gå inn i revisjonen av Sunndal kommune. Dette, supplert av andre revisorer i selskapet samt innleie av tidligere revisorer i Sunndal kommune, for at regnskapet for 2016 skal blir revidert og beretning avgitt så tidlig som mulig. Etter revisors møte med rådmann og økonomisjef er det antydning at regnskapet for 2016 kan avlegges ca. 1.mars 2017.

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

PS 05/17	PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «BOSETTING OG INTEGRERING AV FLYKTNINGER MED SÆRLIG VEKT PÅ BARN OG UNGE SIN SITUASJON»
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget godkjenner den fremlagte prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon" med de merknader og tilføyelser som måtte fremkomme i møtet. Prosjektplanen danner grunnlaget for gjennomføringen av prosjektet.

Kontrollutvalget forventer å bli orientert om status i prosjektet og ta stilling til eventuelle endringer i prosjektplanen undervegs.

Kontrollutvalgets behandling

Einar Andersen redegjorde for prosjektplanen. Bestillingen oppfattes som tydelig og klar fra revisjonen sin side. Edel Hoem hadde en kommentar til metoden revisjonen har valgt og mente at en ikke bare burde intervju voksne og ansatte, men for eksempel bruke videregående elever som intervjuere overfor flyktninger som er på samme alder. Da får en til en annen innfallsvinkel og spørsmål og svar fra de som skal integrere hverandre. En forventer at barn og unge sin stemme skal bli hørt.

En forventer tydelige anbefalinger i rapporten hva Sunndal kommune kan bli bedre på.

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

PS 06/17	FEIL I FAKTURERING TIL SUNNDAL KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til orientering og forventer at kommunen har kontinuerlig fokus på å etterleve krav og rutiner i økonomireglementet

Kontrollutvalget vil følge opp saken videre ved å ha den på oppfølgingslisten inntil videre

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren mente at utvalget på 10 fakturaer, der ett funn resulterte i avvik, var for lite.

Einar Andersen redegjorde for funn og at en utvidet kontroll ville medføre mer tid og kostnader. Revisjonen mente utvalget var tilstrekkelig. Det er uansett rådmannen sitt ansvar å sørge for at den interne kontrollen er etablert og fungerer tilfredsstillende.

Kontrollutvalget ønsker å følge opp om rutinene fungerer etter forutsetningene og forventer at dette blir beskrevet i revisjonen sine rapporter til kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre ved å sette den opp på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretæren sin innstilling. (4 voterende)

PS 07/17	MØTEPLAN FOR 2017
-----------------	--------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende møteplan for 2017 godkjennes:

Uke	Dato	Møte nr	Saker til behandling
5	31.01.	1/17	<ul style="list-style-type: none">▪ Kontrollutvalgets årsmelding for 2016▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2016▪ Møteplan for 2017▪ Prosjektplan Forvaltningsrevisjonsprosjekt (jf. best. 31.10.)▪ Virksomhetsbesøk
16	18.04.	2/17	<ul style="list-style-type: none">▪ Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2016 for<ul style="list-style-type: none">○ Sunndal kommune▪ Revisjonsberetning▪ Bestilling av selskapskontroll

22	01.06.	3/17	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Økonomirapport 1. tertial 2017 ▪ Rapport fra Forvaltningsrevisjonsprosjekt ▪ Revisjonsplan for revisjonsåret 2017
39	28.09.	4/17	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2017 ▪ Budsjett for 2018 for kontroll og tilsyn ▪ Økonomirapport 2. tertial 2017
43	26.10.	5/17	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Virksomhetsbesøk ▪ Bestilling av Forvaltningsrevisjonsprosjekt
49	07.12.	6/17	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rapport fra selskapskontroll

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

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte og gjennomgikk møteplanen.

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

PS 08/16	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

1. Ambulansestasjonssaken: I tillegg til at kontrollutvalget vil følge opp rådmannens rapportering av arbeidet med å kvalitetssikre rutinene på håndtering av tilskuddsutbetalinger og kostnadsføring på selvkostområdet vil kontrollutvalget følge opp oversendingsframlegget som ble vedtatt i sak 97/16 i kommunestyret.
2. Kontrollutvalgets årsmelding: I tilknytning til kontrollutvalgets behandling av årsmeldingen for 2016 i sak 03/17 , pkt. 5.2, vil kontrollutvalget følge opp om kontrollutvalget får seg forelagt prosjektreknskap slik økonomireglementet beskriver. I tilknytning til dette vurderer kontrollutvalget hvilke revisjonsbekreftelser og revisjonshandlinger en ønsker utført.
3. Trygghetsalarmer og rutiner: Kontrollutvalget vil følge opp spm. 2 i brevet til rådmannen 5.1.17 om avtalen med Kristiansund kommune. Var det politisk eller administrativt bestemt at Sunndal kommune skulle inngå avtale med Kristiansund kommune? I tillegg vil kontrollutvalget ha seg forelagt avtalen som ble inngått i sin tid. Hva var bakgrunnen for denne avtalen og hvilken risikovurdering ble gjort? Kontrollutvalget ønsker også å følge opp hvordan vedtaket i sak 96/16 i kommunestyret blir fulgt opp.
4. Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken om eventuell selskapskontroll i Kritiansund og Nordmøre Havn IKS ved å føre den opp på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte. Utvalget gjennomgikk de saker som var opplistet i saksframlegget. I tillegg kommer saker på oppfølgingslisten som fremkom i møtet i sak 03/17 og 09/17.

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

PS 09/17	EVENTUELT
----------	-----------

Trygghetsalarmer og rutiner

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget har mottatt svar i epost fra rådmannen 30.1.17 som ble delt ut i møtet. Dette er svar på kontrollutvalgets brev og spørsmål av 5.1.17. Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken videre ved å sette den på oppfølgingslisten jf. vedtak i sak 08/17.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med fremlegg framsatt i møtet av leder. (4 voterende)

Sundal Energi KF – oppfølging av Lov om offentlige anskaffelser og forsyningsforskriften

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget fikk i møtet utdelt svar av 15.01.2017 fra daglig leder, da opplysningene etter daglig leders vurdering var unntatt offentlighet jf. Offentlighetsloven § 13.

Kontrollutvalget ønsker på bakgrunn av saken å vurdere et forvaltningsrevisjonsprosjekt i Sundal Energi KF ved en senere anledning.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med fremlegg framsatt i møtet av leder. (4 voterende)

Kristiansund og Nordmøre Havn IKS-selskapskontroll

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget ønsker på bakgrunn av saken å vurdere en selskapskontroll i selskapet, men velger foreløpig å sette saken opp på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med fremlegg framsatt i møtet av leder. (4 voterende)

Trond M. Hansen Riise
leder

Odd Helge Gravem
nestleder

Erling Rød

Edel Magnhild Hoem

Liv Berit Gikling

Sveinung Talberg
rådgiver