



KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	4/17
Møtedato:	21.09.2017
Tid:	Kl. 09.00 – kl. 14.30
Møtested:	Formannskapssalen, Sunndal rådhus
Sak nr:	21/17 – 30/17
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:	Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen:	Bjarne Dyrnes, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte:	Randi Borghild Dyrnes, rådmann Andrea Fivelstad, økonomisjef Bente Mosbakk, enhetsleder innvandrertjenesten

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 21/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 11. MAI 2017
PS 22/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 23/17	TERTIALRAPPORT – 1.TERTIAL 2017 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 24/17	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «BOSETTING OG INTEGRERING AV FLYKTNINGER MED SÆRLIG VEKT PÅ BARN OG UNGE SIN SITUASJON»
PS 25/17	BESTILLING AV SELSKAPSKONTROLL – KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS
PS 26/17	FORSLAG TIL BUDSJETT FOR 2018 FOR KONTROLL OG TILSYN
PS 27/17	PLAN FOR KONTROLLUTVALGET SIN VIRKSOMHET 2017-2019
PS 28/17	KOMMUNIKASJONS-/REVISJONSPLAN FOR REVISJONSÅRET 2017
PS 29/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 30/17	EVENTUELT

PS 21/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 11. MAI 2017
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 31.mars 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med leder, velges:

1. Odd-Helge Gravem
2. Edel Hoem

Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte. Leder foreslo Edel Hoem og Odd-Helge Gravem til å skrive under møteprotokollen fra møte 11.05.2017 sammen med leder.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møte av leder. (5 voterende)

PS 22/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren gikk igjennom referat- og orienteringssakene.

Referatsaker:

- RS 16/17 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 13.06.2017** (vedlagt)
- RS 17/17 **Protokoll fra styremøte i NIR 16.06.2017** (vedlagt)
- RS 18/17 **Protokoll fra møte i representantskapet i NIR 16.06.2017** (vedlagt)
- RS 19/17 **PS 26/17 Arbeidsgiverstrategi i Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 10.05.2017, (vedlagt)
- RS 20/17 **PS 27/17 Ny revisjon av arbeidsreglement for ansatte i Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 10.05.2017, (vedlagt)
- RS 21/17 **PS 31/17 Rutiner i forbindelse med tilskuddsutbetalinger og selvkostområdet**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 10.05.2017, (vedlagt)
- RS 22/17 **PS 32/17 Årsmelding 2016 for Sunndal kommunes næringsfond**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 10.05.2017, (vedlagt)
- RS 23/17 **PS 38/17 Årsmelding for Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 24/17 **PS 39/17 Sunndal kommune - regnskap 2016**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)

- RS 25/17 **PS 40/17 Finansrapport 2016**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 26/17 **PS 41/17 Tertialrapport - 1. tertial 2017 - Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 27/17 **PS 42/17 Sunndal Energi KF - årsberetning og regnskap 2016**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 28/17 **PS 43/17 Sunndal Energi KF - Disponering av årsoverskudd 2016**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 29/17 **PS 44/17 Budsjettreguleringer 1. tertial 2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 30/17 **PS 45/17 Nytt rapporteringssystem i Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 31/17 **PS 46/17 Innkjøpsreglement Sunndal kommune 2017 etter nytt lovverk om offentlige anskaffelser - ny behandling**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 32/17 **PS 48/17 Sunndalsøra samfunnshus BA - mandat til årsmøtet**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, (vedlagt)
- RS 33/17 **Protokoll fra representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 15.6.2017**
(vedlagt)
- RS 34/17 **Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal – møteprotokoll styret**
Møteprotokoll fra styremøte 26.06.2017 (vedlagt)
- RS 35/17 **Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal – Årsmelding 2016**
Årsmelding (vedlagt)
- RS 36/17 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 05.09.2017** (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 18/17 **Vurdering av habilitetsspørsmål**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 10.05.2017, RS 31/17 (vedlagt)
- OS 19/17 **Kontrollutvalget i Sunndal – protokoll fra møte 31.03.2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 10.05.2017, RS 37/17 (vedlagt)
- OS 20/17 **Kontrollutvalget i Sunndal – protokoll fra møte 11.05.2017**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 14.06.2017, RS 50/17 (vedlagt)
- OS 21/17 **Fylkesmannens vedtak – lovlighetskontroll ny ambulansestasjon**
Sunndal kommunestyre 06.09.2017, RS 59/17 (vedlagt)
- OS 22/17 **Arbeidstilsynet – tilsyn med Sunndal kommune kommunalteknisk ledelse**
Brev fra Arbeidstilsynet, datert 21.06.2017 om tiltak etter tilsyn (vedlagt)
- OS 23/17 **Fylkesmannen i Møre og Romsdal – tilsyn med tenester til personar med utviklingshemming**
Brev fra Fylkesmannen, datert 05.07.2017 om oppfølging av tilsynet(vedlagt)

OS 24/17 **Utkast til oppdragsavtale mellom Sunndal kommune og Møre og Romsdal Revisjon IKS**
Utkast til oppdragsavtale (vedlagt)

OS 25/17 **Protokoll fra møte i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 04.09.2017**
(vedlagt)

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

PS 23/17	TERTIALRAPPORT – 1.TERTIAL 2017 – SUNNDAL KOMMUNE
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Tertialrapporten pr. 1.tertial 2017 tas til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Rådmann og økonomisjef orienterte om status pr. 2.tertial 2017. Denne rapporten skal behandles i økonomi- og planutvalget 26.09.2017. Prognosen for 2017 viser et merforbruk på 18,7 mill (årsbasis). Årsakene til at det er forventet merforbruk gis det informasjon om under det enkelte tjenesteområdet. Det er pleie- og omsorg, barnehagetjenesten og eiendomstjenesten som har de største avvikene. Det er behov for å gjennomføre nødvendige tiltak og justere rammene. Det blir fremmet egen sak om budsjettregulering. Leder Trond Hansen Riise lurte på hva som er årsaken til at det i løpet av ett år er snudd fra et mindreforbruk på 14 mill. kr til et merforbruk på 15 mill. kr. Økonomisjefen viste til at en har fått en reduksjon i eiendomsskatten på 10 mill. kr, redusert skatt og rammetilskudd og økte lønnskostnader. Leder spurte om planlagte tiltak som skal settes inn. Rådmannen svarte at en har tiltak og dette er tiltak som vil smerte minst og virke mest. Økonomisjefen mente det også var underbudsjettet på f.eks. institusjonstjenesten ved at en 8 nye institusjonsplasser i drift, mens en bare har vel 1 mill. kr mer i økt budsjett for å drifte disse. Leder spurte om kriseforståelsen er tilstede i administrasjonen. Rådmannen svarte at det har en og at den kriseforståelsen også gjelder hos politikerne. Økonomisjefen kunne opplyse at det nå skal inn KS-konsulenter for å gå igjennom drifta.

Kontrollutvalget ønsker en ny statusoppdatering om økonomiutviklingen og tiltakene i kontrollutvalget sitt møte 26.10.2017 da også rapporten for 2.tertial blir behandlet.

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

PS 24/17	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «BOSETTING OG INTEGRERING AV FLYKTNINGER MED SÆRLIG VEKT PÅ BARN OG UNGE SIN SITUASJON»
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget sender rapporten tilbake til revisjonen for endring

Kontrollutvalget ber om tydeligere vurderinger, konklusjoner og anbefalinger før rapporten behandles på nytt i kontrollutvalget

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Einar Andersen redegjorde for innholdet i rapporten. Enhetsleder for innvandrertjenesten var også til stede. Leder viste til bestillingen og at rapporten ikke svarte fullt ut på barn og unge sin situasjon. Hva er status for barnehagebarn, psykisk helse, barnefattigdom eller forholdet til NAV? Rapporten og anbefalingene fremstår ikke som et tilstrekkelig verktøy for forbedringsarbeid i kommunen. Kontrollutvalget ber om at revisjonen gjennomgår rapporten på nytt og kommer med tydeligere anbefalinger til neste møte.

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

PS 25/17	BESTILLING AV SELSKAPSKONTROLL – KRISTIANSUND OG NORDMØRE HAVN IKS
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre selskapskontroll Kristiansund og Nordmøre Havn IKS, men avventer å bestille inntil alle kontrollutvalg har behandlet saken.

Det er ønskelig at en vesentlig andel av eierinteressene ønsker en slik selskapskontroll før bestilling gjøres hos revisjonen.

I neste møte ber en om at eierskapssekretariatet i Sunndal og Sunndal kommune redegjør for status i selskapet og en redegjørelse fra representantskapet.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en redegjørelse fra oppdragsansvarlig revisor, som også er revisor i selskapet. Dette var opplysninger som er offentlige og gikk på hvordan forholdene rundt anløpsavgiften og selvkostregnskapet er. Kystverket har nå gitt tydeligere retningslinjer. Leder i kontrollutvalget ønsket å gjøre en ny avklaring av hvor mange av eierkommunene som er interessert i en selskapskontroll. Mange kan ha fått en oppfatning av at det kun dreier seg om anløpsavgiften. Det kan ha blitt misoppfattet. Leder i kontrollutvalget ønsker derfor at en gjør en ny avklaring. Leder i kontrollutvalget ønsker ikke at det er et mindretall eller de minste eierne som initierer en selskapskontroll. Derfor er det forslag i møtet om at en vesentlig andel av eierinteressene står bak bestilling av selskapskontroll. Til møtet 26.10.2017 ønsker en også en redegjørelse fra Sunndal kommune og hvordan statusen er for

selskapet sett fra eierskapssekretariatet og representantskapet sin side.

Leder sitt framlegg i møtet ble vedtatt med 4 stemmer. 1 stemte for innstillingen.
(5 voterende)

PS 26/17	FORSLAG TIL BUDSJETT FOR 2018 FOR KONTROLL OG TILSYN
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2018 med en ramme på kr 962 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte. Kontrollutvalget hadde ikke merknader eller kommentarer til forslaget.

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

PS 27/17	PLAN FOR KONTROLLUTVALGET SIN VIRKSOMHET 2017-2019
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget godkjenner «Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2017-2019», med de endringer som fremkommer i møtet

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte. Kontrollutvalget hadde ikke merknader eller kommentarer til forslaget.

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

PS 28/17	KOMMUNIKASJONS-/REVISJONSPLAN FOR REVISJONSÅRET 2017
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

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

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig revisor orienterte og presenterte planen på skjerm. Presentasjonen vil bli sendt kontrollutvalget i etterkant av møtet. Kontrollutvalget hadde ikke merknader eller kommentarer til presentasjonen.

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

Kontrollutvalgets vedtak

«Ambulansestasjonssaken» avsluttes
«Feilfaktureringsaken» avsluttes

Kontrollutvalgets behandling

Rådmannen redegjorde i sakene på oppfølgingslisten. Redegjørelsene inntas på listen. «Ambulansestasjonssaken» avsluttes, men før den avsluttes tas det inn på oppfølgingslisten en kommentar om at det nå er gjort en endring i innkjøpsreglementet. «Feilfaktureringsaken» avsluttes også. Kontrollutvalget forventer at revisor har fokus med disse sakene som historikk når det gjelder revisjon av internkontrollen og at en får tilbakemeldinger i rapporteringen fra revisor på status for hvordan internkontrollen fungerer.

Leder spurte rådmannen i møtet om hvordan saksbehandlingen fra kommunen sin side hadde foregått i forhold til bygging av «laksesperra» i elva Driva. Rådmannen svarte at kommunestyret er blitt orientert og det er ingen tegn som tyder på at det er gjort feil eller uforsvarlig saksbehandling fra kommunen sin side. De formelle prosessene er riktige. Miljødirektoratet skal nå inn i saken.

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

Endret møtedato i kontrollutvalget

Leder viste til vedtatt møteplan, der leder kan gjøre endringer. En har besluttet å endre møtedato 7.12.2017 til 12.12.2017.

Virksomhetsbesøk**Kontrollutvalgets behandling i møte 31.03.2017, sak PS 13/17:**

Kontrollutvalget ønsker i forkant av møtet 11.05.2017, fra kl. 0900-1030, å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos Sunndal Energi KF. Sekretariatet undersøker mulighetene og rapporterer tilbake. Det passet ikke for daglig leder v/Sunndal Energi KF den 11.05.2017. Derfor ble besøket utsatt.

Kontrollutvalgets vedtak 21.09.2017

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre besøket enten før møtet 26.10.17 eller 12.12.2017. Fra kl. 0900. Sekretariatet forespør hva som passer Sunndal Energi KF.

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

Brev til kontrollutvalget

Kontrollutvalget viser til sak PS 25/17 der det ligger ved et brev som er sendt som kopi fra Hurtigruten ASA til kontrollutvalget i Sunndal. Brevet kom ikke frem til kontrollutvalget før det ble purret på.

Kontrollutvalgets vedtak 21.09.2017

Kontrollutvalget ber rådmannen om en redegjørelse på hvorfor dette skjedde og hvilke rutiner som gjelder for postbehandling.

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

Trond M. Hansen Riise
leder

Odd Helge Gravem
nestleder

Erling Rød

Edel Magnhild Hoem

Liv Berit Gikling

Sveinung Talberg
rådgiver