



KONTROLLUTVALET I AUKRA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

| | |
|--------------------|---|
| Møte nr: | 5/18 |
| Møtedato: | 2.10.2018 |
| Tid: | Kl. 08.30 – kl. 13.45 |
| Møtestad: | Kommunestyresalen, Aukra kommunehus |
| Sak nr: | 24/18 – 31/18 |
| Møteleiar: | Oddvar Hoksnes, leiar (Krf) |
| Møtande medlemmer: | Ole Rakvåg, nestleiar (H) Håkon Inge Sporsheim (Frp) Wilhelm Andersen (Ap) |
| Forfall: | Oddbjørg Sporsheim (V) |
| Ikkje møtt: | Ingen |
| Møtande vara: | Jørgen Svenheim (Sp) |
| Frå sekretariatet: | Jane Anita Aspen, daglig leder |
| Frå revisjonen: | June B. Fostervold, teamleder regnskapsrevisjon (under sak 27/18) |
| Av øvrige møtte: | Ingrid Husøy Rimstad, rådmann (under sak 28/18) Erna Varhaugvik, økonomisjef (under sak 28/18) |

Leiaren ønska velkommen og leia møtet.

Det framkom ingen merknader til innkalling.

Det vart framsett forslag om to ekstra referatsaker (RS 32/18 og RS 33/18).

Det var også framsett forslag om å endre rekkefølge for behandling av saklista; Sak 27/18 vart behandla etter sak 24/18, vidare sak 28/18. Sak 30/18 vart behandla til slutt i møte. Protokoll følgjer likevel oppsett sakliste. Saklista vart godkjent med desse endringane.

Oddvar Hoksnes måtte forlate møte kl. 1220, Ole Rakvåg overtok då møteleiinga under handsaming av sak 26/18, 29/18, 30/18 og 31/18.

Håkon Inge Sporsheim måtte forlate møte kl. 1315.

TIL HANDSAMING:

| UTV. SAKSNR. | TITTEL |
|--------------|---|
| PS 24/18 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 14. JUNI 2018 |
| PS 25/18 | REFERAT OG ORIENTERINGAR |
| PS 26/18 | REVISJONSBREV NR. 1-2018. |
| PS 27/18 | KOMMUNIKASJONS- /REVISJONSPLAN 2018 |
| PS 28/18 | ØKONOMIRAPPORT PR. 31.08.2018 |
| PS 29/18 | BUDSJETTFORSLAG FOR 2019 FOR KONTROLL OG TILSYN |
| PS 30/18 | OPPFØLGINGSLISTE |
| PS 31/18 | EVENTUELT |

Kontrollutvalet sitt vedtak

Protokollen frå møte 14. juni 2018 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1. Ole Rakvåg
2. Jørgen Svenheim

Kontrollutvalet si handsaming

Ole Rakvåg og Jørgen Svenheim vert peika ut til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med felles tilråding frå utvalet sine medlemmer (5 voterande)

Kontrollutvalet sitt vedtak

Referat- og orienteringssakene vert teke til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming**Referatsaker:**

- RS 26/18 **Protokoll frå styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, 5.9.2018**
- RS 27/18 **Innkalling til representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 7.9.2018**
Sekretær viste spesielt til sak 15/2018 Åpenhetsrapport 2017 og sak 16/2018
Forhandlinger om sammenslåing med Kommunerevisjonsdistriktet på Nordre
Sunnmøre (Komrev3).
- RS 28/18 **Protokoll frå representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS, 7.9.2018**
Det var kommentert frå utvalseleiar at Aukra kommunen ikkje var representert på møte.
Sekretær opplyser at det i dette møtet, som i ein del andre representantskapsmøter, ofte
er forfall frå kommunane i vårt distrikt.
- RS 29/18 **Veileder vedrørende kontrollutvalgets påse-ansvar for forvaltningsrevisjon,**
NKRF 1.9.2011.
Kontrollutvalet kommenterte at krava til forvaltningsrevisjonar ofte gjer at rapportane
vert omfattande og vanskeleg å lese. Utvalet påpeika også at det for å få til gode
rappotar så er ein avhengig av at det er gjort ei grundig risiko- og konsekvensanalyse.
- RS 30/18 **Veileder «Sekretariat for kontrollutvalg», Forum for kontroll og tilsyn (FKT)**
13.6.2018.
- RS 31/18 **Veileder for god skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene, Norges**
kommunerevisorforbund (NKRF) 7.9.2018.
- RS 32/18 **Innkalling til møte i Arbeidsmiljøutvalet 26.9.2018**
Møteinncallinga vart delt ut i møte. Kontrollutvalet har merka seg at det har begynt å
kome på plass gode møtестrukturar innafør arbeidsmiljøarbeidet. Særleg positivt at

lokale AMU ser ut til å ha kome i drift. Kontrollutvalet ser gjerne at det går tydelegare fram av protokollane om målsetjingar som er satt på ulike områder er nådd.

Vedlegg til AMU sak 24/18 var referat frå institusjonstenesta sitt AMU i juni og september. Desse vedlegga var Uff.offentlegheit, jf. offentleglova § 23.1. ledd, av omsyn til kommunen si personalforvaltning.

Kontrollutvalet vedtok samrøystes å lukke møte under gjennomgang av desse dokumenta. Etter gjennomgangen vart møtet opna att.

RS 33/18 **Protokoll frå Arbeidsmiljøutvalsmøte 26.9.2018**
Protokollen vart utdelt i møte.

Orienteringssaker:

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

| | |
|-----------------|-----------------------------------|
| PS 26/18 | REVISJONSBREV NR. 1 - 2018 |
|-----------------|-----------------------------------|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Kontrollutvalet viser til Revisjonsbrev nr. 1 – 2018 og ber om svar frå rådmannen, med gjenpart til revisjonen, på kva rutinar som er sett i verk for å sikre at bokførte estimat er tilstrekkeleg dokumentert og kvalitetssikra, jf. rekneskapsforskrifta § 7 5. ledd og KRS. Nr. 5.

Kontrollutvalet si handsaming

Utvalet diskuterte innhaldet i revisjonsbrevet. Utvalet er i tillegg til det revisjonen har påpeika i revisjonsbrevet knytt til bokføringa, også opptatt av å få til eit godt grunnlag for budsjett og økonomiplan.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (4 voterande)

| | |
|-----------------|--|
| PS 27/18 | KOMMUNIKASJONS-/ REVISJONSPLAN 2018 |
|-----------------|--|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Kontrollutvalet tar revisjonen sin presentasjon av kommunikasjons-/revisjonsplan for revisjonsåret 2018 til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming

Team manager/kontaktperson i Møre og Romsdal Revisjon IKS for Aukra kommune; June B. Fostervold, presenterte revisjonsplanen for utvalsmedlemmene.

Fostervold svarte på spørsmål frå utvalsmedlemmene undervegs i presentasjonen.

Kontrollutvalet gjev uttrykk for at dei gjerne skulle sett at planlegginga av revisjonsåret kom enda tidlegare.

Utvalsmedlemmene gav uttrykk for at det var ein svært god presentasjon.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

Kontrollutvalet sitt vedtak

Kontrollutvalet tek Aukra kommune sin økonomirapport pr. 31.08.18 saman med administrasjonen si munnlege framstilling, til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming

Rådmann Ingrid Husøy Rimstad og økonomisjef Erna Varhaugvik informerte kontrollutvalet og svarte på spørsmål frå utvalet undervegs i orienteringa.

Det vart frå rådmann og økonomisjef særleg kommentert dei einingane som har meirforbruk.

Varhaugvik viste også til at det i tabellen i sakframlegget knytt til budsjettkorrigeringar pr. 31.08.2018 vert korrigert ein feil knytt til eining Næring, revisjon, kyrkja før saka vert lagt fram til kommunestyret. Det vil føre til at avsetning til disposisjonsfond vert kr 1,9 mill. mindre enn i vedlagte saksframlegg.

Utvalet kommenterte også samanhengen mellom økonomirapportering og gode budsjetteringsrutiner.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med sekretariatet si tilråding. (5 voterande)

Kontrollutvalet si tilråding

Kontrollutvalet sitt forslag til budsjett for 2019 med ei ramme på kr 968 500.-, inkludert kjøp av revisjonstenester og sekretariatstenester for kontrollutvalet, vert vedteke.

Kontrollutvalet si handsaming

I tabell som viser budsjettforslaget for 2019, er det under *1080 Tapt arbeidsforteneste* lagt inn kr 20 000,-. Det korrekte skal vere som det står i teksten i saksframlegget; kr 10 000,-.

Kontrollutvalet hadde ingen andre forslag om endringar i forhold til sekretariatets tilråding til budsjett. Utvalet ønskjer å kunne ha høve til å vurdere å bestille eit forvaltningsrevisjonsprosjekt levert i 2019.

Det vart framsett forslag om å endre tilrådinga frå kontrollutvalet slik:

Kontrollutvalet sitt forslag til budsjett for 2019 med ei ramme på kr 968 500.-, inkludert kjøp av revisjonstenester og sekretariatstenester for kontrollutvalet, vert vedteke.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med felles forslag frå utvalet sine medlemmer (4 voterande)

Sekretariatet si tilråding

Kontrollutvalet sitt forslag til budsjett for 2019 med ei ramme på kr 978 500.-, inkludert kjøp av revisjonstenester og sekretariatstenester for kontrollutvalet, vert vedteke.

| | |
|-----------------|-------------------------|
| PS 30/18 | OPPFØLGINGSLISTE |
|-----------------|-------------------------|

Kontrollutvalet sitt vedtak

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

Revidering av gjeldande økonomireglement i Aukra kommune

Eit økonomireglement skal beskrive hovudreglane for den økonomiske styringa av kommunen si verksemd. Reglementet bør klargjere ansvaret mellom det politiske og det administrative nivået i kommunen og beskrive kommunen sine interne reglar og fullmakter.

Økonomireglementet bør innehalde kommunen sine vedtak om økonomiplan, budsjett, rapportering, rekneskap og årsrapport. Økonomireglementet kan supplere delegeringsreglementet når det gjeld økonomisaker. Aukra kommune sitt økonomireglement er frå 2005 og vart revidert i desember 2009. Eit økonomireglement bør rullerast og oppdaterast jamleg.

02.10.18: Det vart frå økonomisjef og rådmann opplyst at det vert arbeidd med å få ferdig økonomireglementet til desember/januar.

Omstillingsprosessen i omsorgstenestene i Aukra kommune

Fylkeslegen hadde i 2016 tilsyn og avdekt følgjande; Avvik 1: Aukra kommune sikrar ikkje at tilsette har nødvendig kunnskap om pasient- og brukerrettighetsloven kapittel 4A. Avvik 2: Aukra kommune sikrar ikkje at helsehjelp til pasientar i sjukeheim blir vurdert i tråd med reglane i pasient- og brukerrettighetsloven kapittel 4A. Tidlegare forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i sykehjemstjenster i Aukra kommune» avdekte også utfordringar med å sikre tilstrekkeleg bemanning og kompetanse ved Aukraheimen. I 2017 har det vore uro knytt til ny arbeidstidsordning ved Aukraheimen og i 2018 skal det nye omsorgssenteret takast i bruk. Utvalet ynskjer difor å følgje utviklinga.

02.10.18: Kontrollutvalet drøfta i dagens møte sak 31/18 Eventuelt, nokre spm. stilt av utvalsmedlem Wilhelm Andersen knytt til omsorgssenteret. Utvalet konkluderer med at utvalet forstår det slik at Administrasjonsutvalet følgjer opp situasjonen ved omsorgssenteret tett. Utvalet følgjer med på dette arbeidet.

Kontrollutvalet si handsaming

Utvalet gjekk i gjennom sakene i oppfølgingslista.

Til dette møtet var det ikkje lagt opp til orientering frå administrasjonen knytt til saker på oppfølgingslista:

Det vart ikkje satt fram forslag om å føre opp nye saker på oppfølgingslista.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak i samsvar med felles forslag frå utvalet sine medlemmer (3 voterande)

Sekretariatet si tilråding til vedtak

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

Omsorgssenteret

Utvalsmedlem Wilhelm Andersen hadde i e-post til utvalsleiar 26.7.2018 informert om at han ønskjer å ta opp nokre spørsmål knytt til omsorgssenteret.

Kontrollutvalet si behandling

Utvalsmedlemmene drøfta korleis kontrollutvalet best kan følgje opp dette. Nestleiar Ole Rakvåg hadde på vegne av kontrollutvalet vore tilstades på møte i Administrasjonsutvalet 1.10.2018 og refererte frå det arbeidet dette utvalet gjer i forhold til å følgje opp situasjonen ved omsorgssenteret. Kontrollutvalet har også merka seg administrasjonsutvalet sitt vedtak i møte 11.6.2018, sak 24/18; *Administrasjonsutvalet ber om at det blir gjennomført ei undersøking blant dei tilsette for å måle utvikling og endringar av arbeidsmiljøet over tid.* Kontrollutvalet forventar også at overtidsbruk blir redusert seg når omsorgssenteret har kome i gjenge etter oppstarten.

Konklusjon

Kontrollutvalet forstår det slik at Administrasjonsutvalet følgjer opp situasjonen ved omsorgssenteret tett. Kontrollutvalet vil følgje med på dette arbeidet.

Verksemdsbesøk/orientering frå einingsleiar

I kontrollutvalet sin møteplan er det sett av tid til besøk i ei kommunal verksemd. Alternativt kan ein einingsleiar inviterast til å gje informasjon om si eining. Dersom dette skal gjennomførast i møte 10.12.18, så må det avgjerast i dagens møte og førebuast stikkord for det utvalet ønskjer orientering om

Kontrollutvalet si behandling

Utvalet drøfta moglege verksemder det kan vere aktuelt å besøke, eller få orientering frå. Nokre forslag var Ror-IKT og Barnevernstenesta. Sekretær opplyste at kontrollutvalet i Molde, som vertskommune for barnevernstenesta, vil gjennomføre verksemdsbesøk ved denne tenesta 22.10.2018.

Konklusjon

Kontrollutvalet ønskjer ikkje å gjennomføre verksemdsbesøk i møte 10.12.2018. Det vert gjort ein ny vurdering om aktuelt verksemdsbesøk i neste møte.

Tiltaksplan 2018 – Kontrollutvalet i Aukra kommune

Det vart i møte gjort følgjande oppdateringar i tiltaksplanen:

Kontrollutvalet sine oppgåver i samband med forvaltningsrevisjon

10.12.18 Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt

Innspel til bestillinga av forvaltningsrevisjonsprosjekt

Sekretær spurde utvalet om innspel til tema/områder som kontrollutvalet ynskjer at sekretær skal ta med i saksframlegget knytt til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt

Kontrollutvalet si behandling

Utvalet drøfta aktuelle områder.

Konklusjon

Utvalet nemner at personalleing, barnehage og skole kan vere aktuelle områder som utvalet ønskjer vert vurdert i saksframlegget.

Oddvar Hoksnes
Leiar

Ole Rakvåg
nestleiar

Wilhelm Andersen
medlem

Håkon Inge Sporsheim
medlem

Jørgen Svenheim
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær