



KONTROLLUTVALET I AUKRA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 6/18
Møtedato: 10.12.2018
Tid: Kl. 09.30 – kl. 15.20
Møtestad: Kommunestyresalen, Aukra kommunehus
Sak nr: 32/18 – 39/18
Møteleiar: Oddvar Hoksnes, leiar (Krf)
Møtande medlemmer: Ole Rakvåg, nestleiar (H)
Håkon Inge Sporsheim (Frp)
Wilhelm Andersen (Ap)
Oddbjørg Sporsheim (V)
Forfall: Ingen
Ikkje møtt: Ingen
Møtande vara: Ingen
Frå sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Frå revisjonen: Ronny Rishaug, oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor
Av øvrige møtte: Erna Varhaugvik, økonomisjef (under RS 40/18)

Leiaren ønska velkommen og leia møtet.

Det framkom ingen merknader til innkalling.

Det vart framsett forslag om tre ekstra referatsaker; RS 38/18, RS 39/18 og RS 40/18.

Saklista vart godkjent med desse endringane

TIL HANDSAMING:

| UTV. SAKSNR. | TITTEL |
|--------------|--|
| PS 32/18 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 2. OKTOBER 2018 |
| PS 33/18 | REFERAT OG ORIENTERINGAR |
| PS 34/18 | INTERIMRAPPORT REKNESKAPSREVISJON – REVISJONSÅRET 2018 |
| PS 35/18 | VURDERING AV KONTROLLUTVALET SITT TILSYNSANSVAR FOR REVISJON |
| PS 36/18 | BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT |
| PS 37/18 | OPPFØLGINGSLISTE |
| PS 38/18 | DELTAING PÅ KONTROLLUTVALSKONFERANSAR I 2019 |
| PS 39/18 | EVENTUELT |

| | |
|-----------------|---|
| PS 32/18 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 2. OKTOBER 2018 |
|-----------------|---|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Protokollen frå møte 2. oktober 2018 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1. Ole Rakvåg
2. Wilhelm Andersen

Kontrollutvalet si handsaming

Ole Rakvåg og Wilhelm Andesen vert peika ut til å underskrive protokollen.

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

Sekretariatet si tilråding

Protokollen frå møte 2. oktober 2018 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1.
2.

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| PS 33/18 | REFERAT OG ORIENTERINGAR |
|-----------------|---------------------------------|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Referat- og orienteringssakene vert teke til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming

Referatsaker:

- RS 34/18 **Rapportering for Aukra kommune 1. halvår 2018, Barneverntjenesten Molde, Midsund, Aukra og Eide**, datert 6.11.2018.
Rapporten viser at det ikkje er fristbrot, men utvalet ser at det er ein liten del av stillingane som går til tiltak. Den største delen går til fagstillingar nytt til saksbehandling. Utvalet ønskjer at rådmannen undersøker, og gjev tilbakemelding til utvalet, om barnehagar og skular i Aukra kommune er fornøgd med den samhandlinga dei har med barnevernstenesta.
- RS 35/18 **Lukking av møter i kontrollutvalget – Saksbehandling, føring av møtebok og hjemmel for lukking av møte**, uttale frå sivilombudsmannen datert 7.11.2018.
- RS 36/18 **Innkalling til møte i Arbeidsmiljøutvalet 14.11.2018.**
- RS 37/18 **Protokoll frå styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**, 20.11.2018.
- RS 38/18 **Protokoll møte i Arbeidsmiljøutvalet 14.11.2018.**
Kontrollutvalet ønskjer at det i protokollane går fram om dei som møter i Arbeidsmiljøutvalet møter frå arbeidstakar- eller arbeidsgjevarsida.
Kontrollutvalet ønskjer å gje nokre konkrete tilbakemeldingar til Arbeidsmiljøutvalet på bakgrunn av det arbeidet som kontrollutvalet har gjort med å følgje opp arbeidet i Arbeidsmiljøutvalet. Det vert formulert eit brev frå kontrollutvalet til arbeidsmiljøutvalet.

- RS 39/18 **Finansrapport 2. tertial 2018 – 31.08.2018**
Kontrollutvalet oppmodar til at finansrapportane vert lagt fram i same kommunestyremøta som tertialrapportane vert lagt fram, då det er viktig at politikarane kan sjå desse i samanheng.
- RS 40/18 **Nytt økonomireglement**, rådmannen sitt saksframlegg med vedlagt reglement til formannskap og kommunestyret, Formannskapssak 95/18, 3.12.2018.
Reglementet skal endeleg vedtakast i kommunestyret 13.12.2018.
Økonomisjef Erna Varhaugvik orienterte utvalet. Økonomisjefen seier dei meiner å ha funne ein struktur på dokumentet som vil fungere i organisasjonen. Reglementet er bygd opp med ein overordna del og så eigne relement for ulike områder. Den overordna delen inneheld mellom anna handlingsreglane. Økonomisjefen understrekar at det vil vere viktig å ha fokus på opplæring i bruk av reglementet framover. Det er ikkje alle del-reglementa som er ferdig enda; Revidering av reglement for investeringsprosjekt krev ei større involvering av organisasjonen. Dette reglementet vil difor først kome på plass i 2019.
Når det gjeld innkjøpsreglementet så vil det bli gjort ein støre revisjon av dette i ROR-innkjøps-samarbeidet. Det som så langt er gjort, er at ein har retta reglementet i tråd med anbefalingane i forvaltningsrevisjonsprosjektet.
Økonomisjefen gjev utrykk for at det reglementet som det var viktigast å få på plass, var tilvisingsreglementet.
Økonomisjef Erna Varhaugvik legg ikkje skjul på at den organisasjonsforma som Aukra kommune har valt med at alt økonomisk ansvar ligg ute i einingane er krevjande. Det krev omfattande kunnskap ute i einingane når alt det økonomiske ansvaret er delegert ut. Å etablere og halde ved like kompetanse er krevjande. Når det skal rapporterast krev det ein tett dialog mellom økonomiavdelinga og einingane ute, då må ein gå ned i detaljane.

Det nye økonomireglementet som no er utarbeidd er i stor grad bygd på Norges kemner- og kommuneøkonomers forbund (NKK) sin mal for økonomireglement

Økonomisjef Erna Varhaugvik og oppdragsansvarleg revisor Ronny Rishaug svarte på spørsmål frå utvalet undervegs i orienteringa.

Kontrollutvalet har etterspurt ei revidering av økonomireglementet heilt sidan 2014, og er difor tilfreds med at det no er gjennomført.

Orienteringssaker:

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

| | |
|-----------------|---|
| PS 34/18 | INTERIMRAPPORT REKNESKAPSREVISJON – REVISJONSÅRET 2018 |
|-----------------|---|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Kontrollutvalet tar revisjonen sin rapport frå interimsrevisjonen til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming

Oppdragsansvarlig revisor Ronny Rishaug gav ein grundig presentasjon av interimsrapport frå rekneskapsrevisjonen 2018. Det vart presentert oversikt over kva som er utført av arbeid, revisjonstilnærming og funn knytt til oppfølgingspunkt frå revisjonen 2017 og risikopunkt i plan for 2018.

Utvalet stilte spørsmål til Rishaug undervegs i orienteringa.

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

| | |
|-----------------|---|
| PS 35/18 | VURDERING AV KONTROLLUTVALET SITT TILSYNSANSVAR FOR REVISJON |
|-----------------|---|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Kontrollutvalet sluttar seg til dei vurderingar som går fram av dokumentet «Kontrollutvalet sitt tilsynsansvar 2017»

Kontrollutvalet si handsaming

Sekretær gav utvalet ei kort orientering.

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

| | |
|-----------------|--|
| PS 36/18 | BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT |
|-----------------|--|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Vedtak i saka vert utsett til neste møte.

Sekretariatet arbeider vidare med problemstillingar innafør dei tema som utvalet peikte på som mest aktuelle.

Kontrollutvalet si handsaming

Kontrollutvalet hadde ei grundig drøfting av aktuelle tema for eit nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, men utvalet synes det er vanskeleg å velje eit prosjekt som utpeikar seg som eit risikoområde. Utvalet kom gjennom diskusjonen fram til at følgjande tema utpeikar seg som mest aktuelle:

- Brukarmedverking
- Omstilling
- Psykisk helse og rus/utanforskap

Kontrollutvalet ønskjer at sekretariatet skal arbeide vidare med aktuelle problemstillinga knytt til desse områda.

Utvalet vurderte områder som sekretariatet hadde beskrive i saksframstillinga. To områder som utvalet vurderte som aktuelle risikoområder var Barnehage og Etske retningsliner. Men barnehagane har nyleg vedtatt plan for å fremje eit god psykososialt miljø i Aukrabarnehagen og etiske retningsliner har også nyleg blitt revidert. Utvalet vurderer difor ikkje at det er rett tidspunkt for ein forvaltningsrevisjon av desse områda no.

Det vart framsett følgjande forslag til vedtak:

Vedtak i saka vert utsett til neste møte.

Sekretariatet arbeider vidare med problemstillingar innafør dei tema som utvalet peikte på som mest aktuelle.

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

Sekretariatet si tilråding

1. Kontrollutvalet bestiller følgjande forvaltningsrevisjonsprosjekt:
.....
2. Undersøkinga skal bygge på aktuelle problemområder som er skissert i møteprotokollen.
3. Prosjektet vert bestilt utført hos Møre og Romsdal Revisjon IKS.
4. Prosjektplan skal utarbeidas og leggas fram for kontrollutvalet.

| | |
|----------|------------------|
| PS 37/18 | 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.

10.12.18: Økonomisjefen presenterte det nye reglementet som skal vedtakast i kommunestyret 13.12.18. Reglementet vart ettersendt som referatsak til dagens møte jf. RS 40/18. **Kontrollutvalet avsluttar oppfølging av saka.**

Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalet ønskjer å få framlagt oversikt over politiske vedtak som av ulike årsaker ikkje er vorte satt i verk innan rimeleg tid. Oversikta skal gjere greie for vedtak fatta av politiske utval med avgjerdsmynde. Hensikta med å få ei slik oppstilling er å sjå til at administrasjonen sett i verk og gjennomfører vedtak som er gjort. Kontrollutvalet har oppmoda om at ei slik oversikt vert lagt inn i tertialrapporteringa til kommunestyret, rådmannen har valt å ikkje følge opp denne oppmodinga.

10.12.18: Nestleiar Ole Rakvåg opplyste at det er lagt inn midlar til Forvaltningsplan skog i budsjettet.

Arbeidsmiljøutvalet (AMU)

Kontrollutvalet har merka seg i Aukra kommune sin årsrapport for 2016 at AMU i 2016 ikkje hadde gjennomført møter. Etter arbeidsmiljølova skal kommunen ha eit slikt utval.

Arbeidsmiljølova gjev reglar for kva type saker AMU skal behandle. På bakgrunn av dette ønskjer kontrollutvalet å følge opp korleis arbeidet i arbeidsmiljøutvalet fungerer.

10.12.18: Kontrollutvalet ønskjer at det vert protokollert om dei som møter i AMU stiller frå arbeidsgjevar- eller arbeidstakersida. Kontrollutvalet vil sende eit brev til AMU om deira oppfølging av arbeidet i AMU.

Barnevernstenester

Barnevernstenesta er ei interkommunal teneste for Molde, Midsund, Aukra og Eide kommunar, med Molde kommune som vertskommune.

Kontrollutvalet vart i møte 3.5.2017 gjort kjent med foreløpige KOSTRA-tal 2016, som viser at Aukra kommune har mange fristbrot. Det har også dei andre kommunane som er med i barnevernssamarbeidet. Sidan dette er 2016-tal, ønskjer kontrollutvalet ei oppdatering frå administrasjon om situasjonen når det gjeld barnevern.

Tertialrapport 1. tertial 2017 viser at behov for fleire barnevernstiltak fører til ei auke i utgifter på 3 742 000.- frå 4 038 000.- til 7 780000.-, dvs. nesten 100 % auke.

10.12.18: Kontrollutvalet fekk i dagens møte, jf. RS 34/18 framlagt Barnevernstenesta si rapportering for Aukra kommune 1. halvår 2018. Utvalet ønskjer at rådmannen undersøker, og gjev tilbakemelding til utvalet, om barnehagar og skular i Aukra kommune er fornøgd med den samhandlinga dei har med barnevernstenesta.

Informasjonssikkerheit

Kontrollutvalet ønskjer å følgje temaet informasjonssikkerheit vidare, då dette generelt vert opplevd som eit risikoområde med det fokus som er på digitalisering i kommunane. Kommunen har etter at forvaltningsrevisjonsprosjekt på området vart gjennomført i 2015 utarbeidd rutinar og retningslinjer, som kontrollutvalet ønskjer å følgje opp at vert implementert i heile organisasjonen. Kommunane står og føre store utfordringar med innføring av ny personvernforordning (GDPR), som vil tre i kraft frå 25.05.18.

10.12.18: Kontrollutvalet ønskjer i først møte i 2019 å få ein statusrapport frå rådmannen knytt til implementering av nytt personvern regelverk.

Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser i Aukra kommune» (Ny)

Kontrollutvalet behandla i møte 15.3.2018 sak 10/18 Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser i Aukra kommune». Kontrollutvalet innstilte til kommunestyret som behandla saka i møte 17.4.2018 i k-sak 29/18.

Tilrådingane var knytt til følgjande områder:

- Tiltak for etterleving av regelverket
- Anskaffingar etter regelverket
- Bruk av rammeavtalar
- Organisering av området

Kommunestyret bad rådmannen om å syte for at tilrådingane blir følgt og påsjå at arbeidet vert gjennomført.

Kommunestyret bad rådmannen om å gje kontrollutvalet ein skriftleg plan for oppfølging av tilrådingane, slik at planen kan behandlast i kontrollutvalet sitt møte 14. juni 2018.

10.12.18: Utvalet ønskjer ein stausrapport frå arbeidet i første møte i 2019

Kontrollutvalet si handsaming

Utvalet gjekk i gjennom sakene i oppfølgingslista.

Det vart i møte gjeve orientering frå administrasjonen knytt til følgjande sak på oppfølgingslista:

- **Revidering av gjeldande økonomireglement i Aukra kommune**

Det vart satt fram forslag om å føre opp ei nye sak på oppfølgingslista:

- **Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser i Aukra kommune»**

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

Sekretariatet si tilråding til vedtak

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

| | |
|-----------------|--|
| PS 38/18 | DELTAKING PÅ KONTROLLUTVALSKONFERANSAR I 2019 |
|-----------------|--|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Ingen frå kontrollutvalet i Aukra deltek på NKRF sin kontrollutvalskonferanse 30.-31. januar 2019. Utvalet tek opp til vurdering deltaking på FKT sitt årsmøte og fagkonferanse i Kristiansand 4.-5. juni, når programmet føreligg.

Kontrollutvalet si handsaming

Kontrollutvalet drøfta deltaking på NKRF sin kontrollutvalskonferanse 30.-31. januar 2019. Det vart framsett følgjande forslag til vedtak:

Ingen frå kontrollutvalet i Aukra deltek på NKRF sin kontrollutvalskonferanse 30.-31. januar 2019. Utvalet tek opp til vurdering deltaking på FKT sitt årsmøte og fagkonferanse i Kristiansand 4.-5. juni, når programmet føreligg.

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

Sekretariatet si tilråding

Saka vart lagt fram utan tilråding

| | |
|----------|-----------|
| PS 39/18 | EVENTUELT |
|----------|-----------|

Fastsetjing av dato for kontrollutvalet sitt første møte i 2019

Kontrollutvalet sine medlemmer støtta sekretariatet sitt forslag til dato for første møte i 2019, **måndag 25. februar.**

Erfaring frå opplæringsksamling 7.11.2018

Det vart gjeve ei kort oppsummering frå opplæringsdagen med hovudtema habilitet, som var arrangert for kontrollutvalsmedlemmer og varamedlemmer.

Spørsmål frå Wilhelm Andersen

Utvalsmedlem Wilhelm Andersen fremja i møte følgjande spørsmål som kontrollutvalet vart oppmoda om å følgje opp:

- Med stadig økende krav til bruk av digitale henvendelser til kommunen, er vi tjent med kommunes hjemmeside?
- Videooverføring fra kommunestyremøtene er i store perioder uten lyd
- Er det rutiner for sikring og vedlikehold av kommunale veier?
- Er det rutiner for vedlikehold av kommunale bygninger og leiligheter?

Konklusjon

Kontrollutvalet utset vurdering av eventuell oppfølging til neste møte.

Oddvar Hoksnes
leiar

Ole Rakvåg
nestleiar

Wilhelm Andersen
medlem

Håkon Inge Sporsheim
medlem

Oddbjørg Sporsheim
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær