



KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/19
Møtedato: 11.02.2019
Tid: kl. 10.00 - 14.45.
Møtested: Formannskapssalen, Sunndal rådhus
Sak nr: 01/19 – 10/19
Møteleder: Trond M. Hansen Riise, leder (V)
Møtende medlemmer: Odd-Helge Gravem, nestleder (Ap)
Erling Rød (Frp)
Liv Berit Gikling (Sp)
Edel Magnhild Hoem (SV)
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Bjarne Dyrnes, (skype i sak PS 05/19), Einar Andersen
(i sak PS 03/19)
Av øvrige møtte: Randi Borghild Dyrnes (kommunedirektør) i sak PS
03/19, 09/19 og 10/19. Anne Berit Vullum (Pleie- og
omsorgssjef) i sak PS 10/19. Ståle Refstie (leder i
SuSu-programstyret) i sak PS 03/19.

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 01/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 26.NOVEMBER 2018
PS 02/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/19	SUSU-PROGRAMMET
PS 04/19	ÅRSMELDING 2018 - KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE
PS 05/19	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2018 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 06/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR MED REVISJONEN REVISJONSÅRET 2017 – SUNNDAL KOMMUNE
PS 07/19	MØTEPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE
PS 08/19	TILTAKSPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE
PS 09/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 10/19	EVENTUELT

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 26.november 2018 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 26.november 2018, velges:

1. Odd Helge Gravem
2. Edel Magnhild Hoem
3. Erling Rød

Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte. Leder forslø Odd-Helge Gravem, Edel Magnhild Hoem og Erling Rød til å signere møteprotokollen sammen med møteleder 26.11.2018.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren gikk igjennom referat- og orienteringssakene og redegjorde i forhold til sakene.

Referatsaker:

- RS 01/19 **Spørrehalvtimen**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 21.11.2018 (vedlagt)
- RS 02/19 **Habilitetsvurderinger**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 21.11.2018 (vedlagt)
- RS 03/19 **PS 92/18 Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap (NIR) -
retningsvalg og finansiering av ny avfallsløsning**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 21.11.2018 (vedlagt)
- RS 04/19 **PS 93/18 Interkommunal barnevernvakt for Nordmøre og Romsdal**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 21.11.2018 (vedlagt)
- RS 05/19 **PS 94/18 Organisering av den pedagogisk-psykologiske tjenesten**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 21.11.2018 (vedlagt)
- RS 06/19 **PS 96/18 Retningslinjer for ordningen med ikke legitimert tap i
arbeidsinntekt**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 21.11.2018 (vedlagt)

- RS 07/19 **Habilitetsvurderinger**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 08/19 **Spørrehalvtimen**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 09/19 **PS 97/18 Årsplan o budsjett 2019, økonomiplan 2020-2022 for Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 10/19 **PS 111/18 Budsjett for kontroll og tilsyn 2019 - Sunndal kommune**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 11/19 **PS 112/18 Sunndal Energi KF - Budsjett 2019**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 12/19 **PS 114/18 Oppsigelse og reforhandling av samarbeidsavtale om den pedagogisk-psykologiske tjenesten- ny behandling**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 13/19 **PS 115/18 Kontrollutvalget i Sunndal - Rapport om SuSu -programmet**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 14/19 **PS 118/18 Nytt reglement for arbeidsgodtgjørelse m.v. til folkevalgte i Sunndal kommune gjeldende fra 01.01.2019**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- RS 15/19 **Referat fra virksomhetsbesøk Sunndal Helsetun 26.11.2018** (vedlagt)
- RS 16/19 **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 20.11.2018** (vedlagt)
- RS 17/19 **Innkalling til møte i representantskapet i NIR 08.02.2019** (vedlagt)
- RS 18/19 **Invitasjon til opplæring i ny kommunelov 12.3.2018, KS** (vedlagt)
- RS 19/19 **Innkalling med sakliste til representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 18.01.19** (vedlagt)
- RS 20/19 **Innkalling med sakliste til styremøte i Sunndal Energi KF 05.02.2019** (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 01/19 **RS 64/18 Protokoll fra generalforsamling i Samspleis AS 06.06.2018**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- OS 02/19 **RS 65/18 Protokoll fra møte 17.10.2018 - Kontrollutvalget i Sunndal**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)
- OS 03/19 **RS 66/18 Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal frem mot 01.01.2020 - innvirkning på sekretaritet som følge av kommunereform og ny kommunelov**
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 13.12.2018 (vedlagt)

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

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalget i Sunndal vil rapportere følgende til Sunndal kommunestyre etter gjennomgang av forvaltningen i SuSu-programmet:

1. Kontrollutvalget konkluderer med at kommunen burde ha journalført og arkivert møteinnkallinger, protokoller og annen dokumentasjon fra SuSu-programmet i Sunndal kommune sitt post- og arkivsystem.
2. Kontrollutvalget merker seg at det er ulike oppfatninger av om tildelte midler fra næringsfondet i Sunndal er bevilget og forvaltet etter gjeldende reglement.

Kontrollutvalget ber om at en ved pågående gjennomgang av næringsarbeidet i Sunndal kommune søker å bringe klarhet i om gjeldende fullmakter er i samsvar med delegeringsreglementet og vedtekter for næringsfondet.

3. Kontrollutvalget konkluderer med at habilitetsvurderinger er gjennomført i 7 av 21 møter i SuSu-programmet. Vurderingene er foretatt i forhold til behandling av 28 søknader om bedriftsretta tiltak. Det er ikke kontrollert om medlemmer i programstyret har deltatt i behandling av saker der habilitetsspørsmålet skulle vært vurdert.
4. Kontrollutvalget konkluderer med at SuSu-programmet, i følge kommuneloven og Sunndal kommune sitt reglement for arbeidsgodtgjørelse m.v. til kommunale folkevalgte, ikke har myndighet til å fastsette godtgjørelse til programstyret slik det er gjort i programstyret sitt møte 18.10.2013.
5. Kontrollutvalget registrerer at ordføreren har mottatt møtegodtgjørelse fra SuSu i 2014, 2015 og 2016. Ordfører har betalt tilbake mottatt møtegodtgjørelse og erkjent at han i tråd med reglement for arbeidsgodtgjørelse m.v. til kommunale folkevalgte i Sunndal kommune og som ordfører, oppnevnt av kommunestyret, ikke skulle hatt godtgjøring for SuSu-arbeidet.

Kontrollutvalget konkluderer med at ordfører i tråd med reglement for arbeidsgodtgjørelse i Sunndal kommune ikke skulle ha mottatt godtgjørelse for sitt verv i SuSu-programmet.

6. Kontrollutvalget ber om at Sunndal kommunestyre sørger for at de forhold som blir påpekt fra kontrollutvalget bringes i orden.

Kontrollutvalgets behandling

Leder innledet. Deretter redegjorde sekretær, revisor, kommunedirektør og leder i programstyret for sine syn i saken. Det var spesielt i forhold til pkt. 2 i kontrollutvalget sitt vedtak og innstilling fra møte 26.11.2018 det ble diskusjon rundt og der en følte at de ulike partene hadde forskjellig oppfatning.

Edel Magnhild Hoem sa at det var ubehagelig at saken ble sendt tilbake til kontrollutvalget fra kommunestyret 13.12.2018. Dette kan skape forvirring og skade tilliten både til kommunestyret og kontrollutvalget. Hva er det innbyggerne forstår av det en kan lese av pkt. 2 i vedtaket? En ser også negative ringvirkninger og uttalelser i media. En forventer at det blir ryddet opp i saken etter dette.

Leder spurte om kommunestyret var bevisst på innholdet i vedtaket som ble gjort angående disponering fra næringsfondet. Kontrollutvalgets vedtak må ikke bli oppfattet som en kritikk av det vedtak kommunestyret har gjort. Kontrollutvalget sin oppdragsgiver er suveren til å fatte de vedtak de ønsker. Leder la fram et forslag til nytt pkt. 2 i innstillingen i forhold til innstilling i møte 26.11.2018. Forslaget hadde følgende ordlyd:

Kontrollutvalget merker seg at det er ulike oppfatninger av om tildelte midler fra næringsfondet i Sunndal er bevilget og forvaltet etter gjeldende reglement.

Kontrollutvalget ber om at en ved pågående gjennomgang av næringsarbeidet i Sunndal kommune søker å bringe klarhet i om gjeldende fullmakter er i samsvar med delegeringsreglementet og vedtekter for næringsfondet.

Erling Rød var uenig i dette framlegget. Kommunestyret kan ikke delegerer myndigheten til et annet tilfeldig utvalg som SuSu-programmet. Det er i strid med delegasjonsreglementet.

Odd Helge Gravem påpekte at det var beklagelig at kommunedirektøren ikke hadde gitt sin uttalelse i saken før den ble behandlet i kontrollutvalget.

Kommunedirektøren beklaget dette, men hadde ikke oppfattet at en forventet en uttalelse i saken før kontrollutvalgets møte. Hun kunne heller ikke se klare relasjoner mellom forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 om næringsarbeidet i Sunndal kommune og SuSu-programmet eller Sunndal Næringssselskap AS.

Leder i SuSu-programmet redegjorde for bakgrunnen for programmet og han oppfattet programmet som et prosjekt. Det er ikke tydelig hvilket organ SuSu-programmet er.

Kontrollutvalget voterte over framlegg framsatt i møtet. Framlegg til nytt pkt. 2 ble vedtatt med 4 mot 1 stemme. (5 voterende)

PS 04/19	ÅRSMELDING 2018 - KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE
----------	------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2018. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 tas til etterretning.

Kontrollutvalgets behandling

Det fremkom ingen merknader eller rettelser til det framlagte utkast til årsmelding.

Årsmeldingen oversendes til kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 tas til etterretning.

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

PS 05/19	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2018 – SUNNDAL KOMMUNE
-----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget fra interimsrevisjonen regnskapsrevisjon for 2018 i Sunndal kommune til orientering og forventer at revisjonens funn og anbefalinger blir fulgt opp fra kommunen.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk i møte vist en powerpointpresentasjon av interimrevisjon 2018 for Sunndal kommune fra oppdragsansvarlig revisor Bjarne Dyrnes via Skype. Oppdragsansvarlig revisor sa at kommunen antyder et mindreforbruk i 2018 på ca. 25 mill. kr. Dette er et stort avvik i forhold til det som ble kommunisert fra kommunen i forbindelse med rapporteringen for 2. tertial der signalene var et merforbruk på 12 mill. kr. Det er særlig innenfor innvandertjenesten at det oppstår avvik. Kontrollutvalget stiller seg derfor undrende til at kommunen etter revisor sin oppfatning er på modenhetsnivå 3 for internkontroll (akseptabelt nivå) og at revisor gir kommunen «grønn pil» (årets revisjon har ikke gitt grunnlag for rapportering av svakheter) på området tertialrapportering.

Kontrollutvalget er av den oppfatning at kommunen må forbedre internkontrollen på rapportering for å sikre at kommunen avgir mer pålitelig rapportering til kommunestyret.

Sunndal Energi KF er ikke en del av revisjonen som interimrapport.

Kontrollutvalget har tidligere påpekt at Sunndal Energi KF skal rapportere til kommunestyret. Ifølge Forskrift om budsjett, regnskap og årsberetning for kommunale foretak § 4 om budsjettstyring og endringer i budsjettet, skal foretakets styre gjennom budsjettåret legge frem rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter/innbetalinger og utgifter/utbetalinger i henhold til kommunestyrets vedtatte rammer til foretaket.

Oppdragsansvarlig revisor påpekte at foretaket sender kvartalsvise rapporter til kommunen, men at disse ikke blir lagt frem for kommunestyret slik som regelverket tilsier.

Kontrollutvalget ber om at det finnes en hensiktsmessig måte å rapportere til kommunestyret på slik at kommunestyret får den informasjonen og rapportering de har krav på etter forskriftene.

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

PS 06/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGETS TILSYNSANSVAR MED REVISJONEN REVISJONSÅRET 2017 – SUNNDAL KOMMUNE
-----------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går frem av dokumentet «Kontrollutvalgets tilsynsansvar med revisjonen 2017»

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer eller merknader til dokumentet.

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

PS 07/19	MØTEPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE
-----------------	-----------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Møteplanen for 2019 godkjennes.

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

Kontrollutvalgets behandling

Det var ingen spesielle kommentarer til saken bortsett fra at en ser at foreslått møtedato 08.05.2019 kolliderer med kommunestyret sitt møte samme dag. Møtet i kontrollutvalget flyttes derfor til 06.05.2019.

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

PS 08/19	TILTAKSPLAN 2019 – KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE
-----------------	--------------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget godkjenner Tiltaksplan for 2019.
Tiltaksplanen vil fortløpende bli oppdatert av kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling

Det var ingen spesielle kommentarer til saken.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Følgende saker blir avsluttet på oppfølgingslisten:

- Trygghetsalarmer og rutiner.
- Selskapskontroll i Kristiansund og Nordmøre Havn IKS.
- Salg av kommunale næringsseidommer.

Følgende nye saker føres opp på oppfølgingslisten:

- Strategiplan for reiseliv i Sunndal 2013-2016

Kontrollutvalgets behandling

Kommunedirektøren redegjorde i forhold til den enkelte sak.

Prosjektregnskap til kontrollutvalget

Kontrollutvalget har forespurt om en kan få regnskap og rapport på den delen av prosjekt 04070 som gjelder Utbyggeren AS sin del. Kommunedirektøren sa i møtet at dette ikke kan fremskaffes da det er ført i driftsregnskapet til selskapet og det ikke er spesifisert. Kommunen har heller ikke gjennom utbyggingsavtalen tilgang på dette regnskapet. Kontrollutvalget er også opptatt av å få svar på om tilskuddet fra Fylkeskommunen er mottatt og fordelt mellom partene som forutsatt. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten.

Trygghetsalarmer og rutiner

Kommunedirektøren hadde ingen nye opplysninger i saken. Kontrollutvalget vil med bakgrunn i tidligere redegjørelser avslutte videre oppfølging av saken i denne omgang, da den nye ordningen med digitalt responscenter er så ny at en vil avvente til senere å etterspørre hvordan ordningen og rutinene fungerer.

Selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Alle de 4 kommunene er nå klar for å gå i gang med selskapskontrollen og kontrollutvalget forventer at det blir lagt frem en prosjektplan til neste møte. Saken avsluttes på oppfølgingslisten og overføres som egen ordinær sak videre.

Sunndal Samfunnshus

Det har skjedd lite konkret siden sist møte i kontrollutvalget. Det arbeides nå fra kommunen sin side med å vurdere eierskapsform og på hvilken måte dagens eiere kan løses ut av selskapet med formål om at kommunen bli eneeier. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten.

Orientering fra eierskapssekretariatet

Kontrollutvalget holder fast på at en ønsker at hele eierskapssekretariatet møter kontrollutvalget og at dette skjer i førstkommende møte i kontrollutvalget. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten.

Salg av kommunale næringseiendommer

Kommunedirektøren sa i møtet at kommunen har avhendet eiendommer i tråd med regelverket. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering og avslutter saken på oppfølgingslisten.

Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune

Etter sist møte i kontrollutvalget står det fortsatt noen avvik igjen som ikke er lukket. Kommunedirektøren hadde ikke nye opplysninger i saken. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten.

Ny sak

Erling Rød tok opp en sak angående reiselivssatsing i Sunndal kommune med bakgrunn i Strategiplan for reiseliv i Sunndal 2013-2016 behandlet og vedtatt i kommunestyret 19.06.2016, sak PS 32/13. Erling Rød har fått innsyn i protokollene til «Utvalg for forvaltning av reiselivsmidler».

Kontrollutvalget ber sekretariatet til neste møte undersøke mer om denne saken og komme tilbake med funn med bakgrunn i kommunestyret sitt vedtak 19.06.2013.

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

PS 10/19	EVENTUELT
-----------------	------------------

1. Personopplysningsloven og GDPR i Sunndal kommune

Lov om behandling av personopplysninger (personopplysningsloven) trådte i kraft 20.07.2018. Samtidig ble EU's personvernforordning(GDPR) vedtatt jf. kapittel 1 i loven. I kapittel 2 blir Lovens saklige og geografiske virkeområde definert. Loven og personvernforordningen gjelder ved helt eller delvis automatisert behandling av personopplysninger og ved ikke-automatisert behandling av personopplysninger som inngår i eller skal inngå i et register. Loven og personvernforordningen gjelder ikke når annet er bestemt i eller med hjemmel i lov.

Kontrollutvalget i Sunndal ønsker en skriftlig redegjørelse fra rådmannen til neste møte hvordan Sunndal kommune har innordnet seg det nye lovverket og forordningen.

Kontrollutvalgets behandling i møte 17.10.2018

Kontrollutvalget ønsker at rådmannen til neste møte gir en kort skriftlig redegjørelse over hva status er for oppfølging av det nye lovverket i Sunndal kommune.

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

Kontrollutvalgets behandling i møte 11.02.2019

Kommunedirektøren har sendt kontrollutvalget et notat 07.11.2018 om arbeidet med GDPR i Sunndal kommune. På bakgrunn at notat og redegjørelsen der velger kontrollutvalget å avslutte saken.

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

2. Rutiner for registrering av psykisk utviklingshemmede og rapportering

På bakgrunn av at det i media har kommet frem at Tolga kommune har registrert og rapportert for mange psykisk utviklingshemmede og dermed har fått refundert for mye fra staten, stilte leder spørsmål til rådmann og pleie- og omsorgssjef hvordan rutinene er i Sunndal kommune. Nå skal Fylkesmannen i Hordaland i samarbeid med Sivilrettsforvaltningen og Helsetilsynet undersøke om andre norske kommuner følger regelverket for registrering av psykisk utviklingshemmede.

Pleie og omsorgssjefen orienterte i møte 17.10.2018 og mener standarden og rutinene er klare og at Sunndal kommune har styring og kontroll på dette. Men etter at dette nå er en sak på nasjonalt nivå ønsker kommunen å gå igjennom rutinene og sakene på nytt. Revisor påpekte også revisjonen sitt ansvar ved at de skal attestere på rapporteringen.

Kontrollutvalgets behandling i møte 17.10.2018

Kontrollutvalget ønsker å få en redegjørelse og rapport fra kommunen etter at kommunen har gått igjennom rutinene og sakene. Kontrollutvalget ber også om en kort redegjørelse fra revisor på hvordan de ser på kommunen sine rutiner og praksis på området.

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

Kontrollutvalgets behandling i møte 11.02.2019

Kontrollutvalget fikk en ny redegjørelse fra pleie- og omsorgssjef i møtet i tillegg til at kontrollutvalget fikk oversendt en skriftlig redegjørelse om rutiner og praksis. Kommunen har ennå ikke mottatt gjeldende rundskriv for 2018 fra Helsedirektoratet og kan på denne bakgrunn ikke si hvordan en vil forholde seg til registreringen for 2018. Kommunedirektøren ønsker å komme tilbake med en redegjørelse når dette foreligger.

På bakgrunn av redegjørelsene velger kontrollutvalget å avslutte saken.

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

3. Budsjett for kontroll og tilsyn 2019

PS 31/18	FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KOTROLL OG TILSYN 2019 – SUNNDAL KOMMUNE
----------	----------------------------------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak 17.10.2018

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2019 med en brutto ramme på kr 1 257 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, vedtas.

Kontrollutvalgets behandling 17.10.2018

Sekretæren redegjorde for de enkelte postene. Det er to forhold som er vesentlige for kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn, der begge går mot posten kjøp av tjenester til revisjon. Det ene vedrører vedtatt kommunikasjons- og revisjonsplan og det andre vedrører evt. bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt. Medgått tid er utgangspunktet for fakturering for revisjon i 2019. Det er estimert kr 650 000 til regnskapsrevisjon og kr 250 000 til et forvaltningsrevisjonsprosjekt. Hvis kommunen har en god internkontroll eller forbedrer denne, vil tiden revisor bruker på regnskapsrevisjon bli påvirket positivt. Det andre forholdet er om kontrollutvalget i dette eller senere møte beslutter å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt for levering i 2019. Kontrollutvalget beslutter å budsjettere med en slik bestilling.

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

4. Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt

PS 37/18	BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT
----------	---------------------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak 26.11.2018

1. Kontrollutvalget i Sunndal bestiller følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt:
«**Etikk i Sunndal kommune**», herunder
 - Opplæring og oppfølging
 - Habilitet og varsling
2. Undersøkelsen skal ta utgangspunkt i problemstillinger som er skissert i møteprotokollen.
3. Prosjektet bestilles utført hos Møre og Romsdal Revisjon IKS.
4. Prosjektplan utarbeides og legges fram for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling 26.11.2018

Kontrollutvalget diskuterte ulike tema som var gjengitt i saksframlegget. Følgende 3 tema ble diskutert:

- Omstillingsprosesser, herunder omstillingskompetanse og- kapasitet.
- Barnevern
- Oppfølging og opplæring av etiske retningslinjer

Både omstillingsprosesser og etiske retningslinjer er omtalt som aktuelle tema i plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019. Forvaltningsrevisor Einar Andersen var til stede og svarte på spørsmål om bestilling og avgrensning av innhold i bestilling.

Kontrollutvalget ønsket etter en helhetsvurdering å bestille en forvaltningsrevisjon på «Etikk i Sunndal kommune». Dette skal omfatte både politisk og administrativt nivå. Prosjektet skal avgrenses til å se på hvordan opplæring og oppfølging skjer og hvordan habilitet og varsling håndteres og praktiseres.

Prosjektet bestilles utført hos Møre og Romsdal Revisjon IKS og prosjektplan utarbeides og legges fram for kontrollutvalget.

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

Kontrollutvalgets behandling 11.02.2019

På bakgrunn av at Sunndal kommunestyre den 13.12.2018 i sak PS 111/18 vedtok å redusere kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn med kr 203 000, ser ikke kontrollutvalget noen mulighet til å gjennomføre bestillingen av forvaltningsrevisjonsprosjekt vedtatt i sak PS 37/18 den 26.11.2018.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet avbestilles og avsluttes.

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

5. Erfaringsutveksling fra NKRF's kontrollutvalgskonferanse 30.1.-31.1.2019 og deltakelse på FKT's fagkonferanse og årsmøte 4.6.-5.6.2019:

Av konferanser som er spesielt innrettet på å øke kontrollutvalgets kunnskap så er det NKRF sin kontrollutvalgskonferanse som arrangeres på Gardermoen 30.1. og 31.1.2019 og FKT sin fagkonferanse og årsmøte som arrangeres i Kristiansand 4.6. og 5.6.2019 . Det er budsjettert med at inntil 2 personer kan reise på begge disse konferansene.

Dette fremgår også av kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2019 som ble behandlet i møte 17.10.2018, sak PS 31/18.

Kontrollutvalgets behandling i møte 26.11.2018

Leder fremmet forslag på at Odd-Helge Gravem og Edel Magnhild Hoem deltar på NKRF sin kontrollutvalgskonferanse. Leder er vara ved forfall.

Kontrollutvalgets sin deltakelse på FKT sin konferanse vil kontrollutvalget ta stilling til i et senere møte.

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

Kontrollutvalgets behandling 11.02.2019

Deltakerne Edel Magnhild Hoem og Odd Helge Gravem syntes de hadde et godt utbytte av konferansen og at de fleste temaene traff godt. Det var gode vinklinger av temaene og dyktige foredragsholdere.

Kontrollutvalget i Sunndal ønsker å delta med 1 deltaker på FKT sin konferanse og årsmøte. Det er ønskelig at det blir leder deltar.

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