



KONTROLLUTVALET I VESTNES KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/19
Møtedato: 7.5.2019
Tid: Kl. 13.00 – kl. 16.05
Møtestad: Formannskapssalen, Vestnes kommunehus
Sak nr: 11/19 – 18/19
Møteleiar: Stig Holmstrøm, leiar (Ap)
Møtande medlemmer: Dagfinn Wiik (Pp)
Frank Ove Belsvik (Frp)
Gro Ødegård (H)
Forfall: Birgit Torkildson Grotle (Ap)
Ikkje møtt: Ingen
Møtande vara: Lars Christian Fjørtoft (V)
Frå sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Frå revisjonen: Anne Oterhals, oppdragsansvarleg revisor (sak 12/19-17/19)
Av øvrige møtte: Tone Roaldsnes, administrasjonssjef (RS 12/19, sak 15/19 og 16/19)
Magne Værholm, økonomisjef (RS 12/19, sak 15/19 og 16/19)
Randi Bergundhaugen, fung. ordførar

Leiaren ønska velkommen og leia møtet.

Det framkom ingen merknader til sakliste og innkalling.
RS 12/19 vart gjennomgått etter behandling av sak 13/19.

TIL HANDSAMING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 11/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 12. FEBRUAR 2019
PS 12/19	REFERAT OG ORIENTERINGAR
PS 13/19	REKNESKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJER 2018
PS 14/19	VESTNES KOMMUNE. ÅRSREKNESKAP FOR 2018
PS 15/19	VESTNES KOMMUNE. DRIFTSRAPPORT PR. 1. KVARTAL 2019
PS 16/19	VAL AV REVISJONSORDNING. VAL AV REVISOR
PS 17/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 18/19	EVENTUELT

PS 11/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 12. FEBRUAR 2019
-----------------	---

Kontrollutvalet sitt vedtak

Protokollen frå møte 12. februar 2019 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1. Frank Ove Belsvik
2. Dagfinn Wiik

Kontrollutvalet si handsaming

Frank Ove Belsvik og Dagfinn Wiik vert peika ut til å underskrive protokollen frå møte 12.2.2019.

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

Sekretariatet si tilråding

Protokollen frå møte 12. februar 2019 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1.
2.

PS 12/19	REFERAT OG ORIENTERINGAR
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalet sitt vedtak

Referat- og orienteringssakene vert teke til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming

Referatsaker:

- RS 06/19 **Årsrapport for 2018 – Skatteoppkreveren i Vestnes kommune.**
Sekretær bad utvalet særleg å merke seg at det for inntektsåret 2017 var avsett for liten margin til skatteytarar som har skatt til gode. Det var også gjennomført færre arbeidsgjevarkontrollar enn planlagd.
- RS 07/19 **Kontrollrapport 2018 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Vestnes kommune** – brev frå Skatteetaten, Skatt Midt-Norge, datert 15.2.2019.
- RS 08/19 **Innkalling til årsmøte i ÅRIM – 29. april 2019.**
Kontrollutvalet ønskjer for framtida berre å få framlagt sakliste og protokollar frå møter i ÅRIM, ikkje alle møtedokumenta. Andre dokument kan etterspørjast frå sekretariatet ved behov.
- RS 09/19 **Årsmelding for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 2018.**
- RS 10/19 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 27.2.2019.**
- RS 11/19 **Kontrollutvalet – Årsmelding for 2018** - saksprotokoll frå Vestnes kommunestyre 28.3.2019, K-sak 20/19.
- RS 12/19 **Oppfølginga av sak 10/19 Eventuelt. Svar på spørsmål knytt til to saksområder:**
1. Psykisk utviklingshemma i Vestnes kommune
2. Mogleg ulovlege tiltak i strandsona
Brev datert 16.4.2019 frå rådmannen til kontrollutvalet.

Administrasjonssjef Tone Roaldsnes, økonomisjef Magne Værholm og oppdragsansvarleg revisor Anne Oterhals svarte på spørsmål frå utvalet.

- RS 13/19 **Vurdering av forvaltningsrevisors uavhengighet.**
- RS 14/19 **Vurdering av regnskapsrevisors uavhengighet revisjonsåret 2019.**
Utvalet hadde før møtet mottatt korrekt dokument frå revisor. I dokumentet som var utsendt saman med møteinnkallinga, var det nokre «klipp-og-lim»feil
- RS 15/19 **Innkalling til representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 29.4.2019**
Sekretær bad utvalet særleg merke seg at møteinnkalling inneheldt Møre og Romsdal Revisjon IKS sin openheitsrapport.
- RS 16/19 **Protokoll frå representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 29.4.2019.**
- RS 17/19 **Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal sitt høyringssvar til ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon, datert 6.3.2019.**
- RS 18/19 **Møre og Romsdal Revisjon IKS sitt høyringssvar til ny forskrift om kontrollutvalg og revisjon.**
- RS 19/19 **Notat til kontrollutvalgene - tema: forvaltningsrevisjon/undersøkelse av kommunens byggesaksgebyr, notat datert 26.4.2019 fra Møre og Romsdal Revisjon IKS.**
Utvalet drøfta innspelet. Området er ikkje oppfatta av kontrollutvalsmedlemmene som eit vesentleg risikoområde. Sidan utvalet nyleg har bestilt ein forvaltningsrevisjonsrapport er det heller ikkje midlar att på budsjettet til å bestille ei slik undersøking.

Orienteringssaker:

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

PS 13/19	REKNESKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJER 2018
-----------------	---

Kontrollutvalet sitt vedtak

Kontrollutvalet tar revisjonen sin rapport frå årsoppgjeret 2018 til orientering.

Kontrollutvalet ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalet om merknadar og forslag til forbetringar blir følgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalet si handsaming

Oppdragsansvarlig revisor, Anne Oterhals, presenterte rapport frå årsoppgjeret 2018. Revisor gav ei oversikt over kva som er utført av arbeid, og funn knytt til oppfølgingspunkt frå revisjonen 2017, risikopunkt i plan for 2018 og nye oppfølgingspunkt.

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

Kontrollutvalet si fråsegn

Kontrollutvalet har i møte 7.5.2019, sak 14/19, handsama Vestnes kommune sin årsrekneskap for 2018.

Grunnlaget for handsaminga har vore årsrapport 2018, inkludert årsrekneskapen for 2018, revisjonsmelding av 11. april 2019. I tillegg har revisjonen og administrasjonssjef/økonomisjef supplert utvalet med munnleg informasjon om aktuelle problemstillingar.

Årsrekneskapen inneheld dei oppstillingane som lovkrava seier at rekneskapen skal innehalde. Årsrekneskapen er avlagt innan fristen, som etter forskrifta er 15.2.

Vestnes kommune sin rekneskap for 2018 viser kr 476 518 247.- til fordeling til drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 1 615 589.-. Netto driftsresultat er kr 6 970 702.-. Avsett til disposisjonsfond er kr 8 763 716.-.

Kontrollutvalet har merka seg at netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er på 1,4 % og ligg godt under fylkesmannen sitt måltal på 1,75 %. Disposisjonsfondet er på berre 1,8 % av brutto driftsinntekter. Fylkesmannen sitt måltal er på minimum 4 %. Kommunen står føre fleire store investeringar, og for å kunne takle ei auke i lånerente er det viktig at kommunen har ein god margin å gå på i netto driftsresultat og også ein buffer i eit disposisjonsfond.

Driftsbudsjettet til Vestnes for 2018 går ikkje i null, slik det skal. Det viser 548 000,- i rekneskapsmessig mindreforbruk.

Kontrollutvalet har merka seg at investeringsrekneskapen er avslutta med 27,1 mill. kroner i u-dekka midlar.

Etter revisjonen si vurdering er årsrekneskapen avlagt i samsvar med lov og forskrifter. Årsrekneskapen gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stilling per 31.12.2018, og av resultatet for rekneskapsåret.

Etter utvalet sin gjennomgang av rekneskap, årsmelding og revisor si melding, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen gjev eit forsvarleg uttrykk for resultatet av Vestnes kommune si verksemd og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2018.

Kontrollutvalet rår til at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen for Vestnes kommune for 2018 slik den er avlagt.

Kontrollutvalet si handsaming

Økonomisjef Magne Værholm hadde ein grundig gjennomgang av årsresultatet.

Administrasjonssjef Tone Roaldsnes, økonomisjef Magne Værholm og oppdragsansvarlig revisor Anne Oterhals svarte på spørsmål frå utvalet.

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

Kontrollutvalet sitt vedtak

1. Kontrollutvalet tek driftsrapport pr. 1. kvartal 2019 til orientering.
2. Kontrollutvalet oppmodar om at administrasjonssjefen ser til at finans- og gjeldsrapporten for framtida også gjev status for finansforvaltninga.

Kontrollutvalet si handsaming

Administrasjonssjef Tone Roaldsnes og økonomisjef Magne Værholm orienterte og svarte på spørsmål frå utvalet.

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

Kontrollutvalet si tilråding

1. Vestnes kommunestyret godkjenner at Vestnes kommune held fram med revisjon i eigen regi.
2. Vestnes kommunestyre vel Møre og Romsdal Revisjon SA som revisor for Vestnes kommune, under føresetnad av at selskapet blir stiftet.
3. Kontrollutvalet inngår og godkjenner oppdragsavtaler med Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalet si handsaming

Sekretær gav utvalet ei orientering om bakgrunnen for saka og kva som er vektlagt i saksframlegget.

Sekretær informert om at det i det utsendte saksframlegget er ein skrivefeil i punkt. 2. i Sekretariatet si tilråding. Det skal stå Møre og Romsdal Revisjon SA.

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

Kontrollutvalet sitt vedtak

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Samhandlingsreformen i Vestnes kommune»

Kontrollutvalet vedtok i møte 13.12.13 å bestille forvaltningsrevisjonsprosjektet «Samhandlingsreformen i Vestnes kommune». Prosjektplanen vart handsama i møte 08.09.14

sak 26/14. Rapporten vart lagt fram møte 24.06.15 sak PS 18/15. Oppfølging av rapporten vart behandla våren 2017.

07.05.19: Kontrollutvalet vel å avslutte oppfølging av dette forvaltningsrevisjonsprosjektet, då den anbefalinga som står att ikkje vil bli fullført før i 2020.

Tilsyn med internkontrollsystem for avgrensing av tvang og makt for utviklingshemma

Det vert i Vestnes kommune si årsmelding 2015 gjeve informasjon om at kommunen framleis arbeider med å lukke avvik som vart avdekt i tilsyn som fylkesmannen gjennom-førte i 2011 ved Bu- og habiliteringstenestene. Det vart avdekt alvorleg svikt i internkontroll og styrings-systemet til kommunen. Administrasjonssjefen forventa å få lukka avvika i løpet av våren 2016. Tilsynet vart avslutta i brev frå fylkesmannen 05.07.17, men fylkesmannen har varsla nytt tilsyn.

07.05.19: Sekretær viste til at det i Driftsrapport pr. 1. kvartal, framgår at kommunen har fått utsett dette tilsynet til hausten 2019.

Nytt personvernregelverk

I 2018 har Norge fått ei ny personopplysningslov. Lova inneheld nasjonale reglar og EU sin personvernforordning (GDPR - General Data Protection Regulation). Forordninga er et sett reglar som gjeld for alle EU/EØS-land. Gjennom å ha god internkontroll og god informasjonstryggleik kan kommunen sikre at den behandlar personopplysningar lovleg, sikkert og forsvarleg. Det er interessant for kontrollutvalet å skaffe seg informasjon om korleis kommunen har innretta seg etter dei nye personvernopplysningsreglane.

07.05.19: Utvalet ønskjer i møte 17.06.19 å få ei orientering om korleis kommunen har innretta seg etter dei nye personopplysningsreglane.

Kontrollutvalet si handsaming

Leiar gjekk i gjennom dei sakene som står i oppfølgingslista.

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

Det vart ikkje fremja forslag om å føre opp nye saker på oppfølgingslista:

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

Sekretariatet si tilråding

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

PS 18/19	EVENTUELT
-----------------	------------------

Tiltaksplan 2019 – Kontrollutvalet i Vestnes

Tiltaksplanen vart gjennomgått i møte.

Konklusjon

Det vart gjort følgjande korrigeringar i planen:

Oppgåver knytt til tilsyn med forvaltninga

- 17.06.19 Orientering om implementering av nytt personvernregelverk
- 17.06.19 ~~Revidering av kontrollutvalet sitt reglement~~
- 02.09.19 Revidering av kontrollutvalet sitt reglement

Oppgåver knytt til tilsyn med revisjonen

07.05.19 Openheitsrapport frå revisjonen

02.09.19 ~~Openheitsrapport frå revisjonen~~

Oppgåver knytt til kontrollutvalet si rapportering

17.06.19 ~~Kontrollutvalet sin rapport til kommunestyret om utvalet si verksemd i valperioden 2016-2019~~

02.09.19 Kontrollutvalet sin rapport til kommunestyret om utvalet si verksemd i valperioden 2016-2019

Stig Holmstrøm
leiar

Gro Ødegård
nestleiar

Dagfinn Wiik
medlem

Frank Ove Belsvik
medlem

Lars Christian Fjørtoft
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær