



KONTROLLUTVALGET I FRÆNA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 3/19
Møtedato: 17.09.2019
Tid: Kl. 1230-1600
Møtested: Formannskapssalen, Fræna kommunehus
Sak nr: 21/19 – 30/19
Møteleder: Lisbeth Valle, nestleder (Sp)
Møtende medlemmer: Ingvar Hals, leder (H)
Ann Helen Rødal Dalheim (Uavh.)
Leif Johan Lothe (Ap)
Inge Kvalsnes (Krf)
Forfall: Ann Helen Rødal Dalheim (Uavh.), perm. i sak 26, 27, 28
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Ronny Rishaug (oppdragsansvarlig regnskapsrevisor)
Av øvrige møtte: Tove Henøen (ordfører), sak 23-30
Anders Skipenes (rådmann), sak 21, 23, 29, 30
Borghild Lie Hjellnes (personalsjef), sak 21, 23, 29, 30
Ole Rødal (økonomisjef), sak 21, 23, 29

Nestleder ønsket velkommen og ledet møtet. Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 21/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 21.MAI 2019
PS 22/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 23/19	ØKONOMIRAPPORT 31.07.2019 – FRÆNA KOMMUNE
PS 24/19	HØRING – REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 25/19	HØRING – FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN I HUSTADVIKA KOMMUNE
PS 26/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGET SITT TILSYNSANSVAR MED REVISJON-REVISJONSÅRET 2018
PS 27/19	KONTROLLUTVALGET SIN RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGET SIN VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2015-2019
PS 28/19	KOMMUNIKASJONS- OG REVISJONSPLAN 2019
PS 29/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 30/19	EVENTUELT

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 21.mai 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 21.mai 2019, velges:

1. Ann Helen Rødal Dalheim
2. Leif Johan Lothe

Kontrollutvalgets behandling

Nestleder orienterte. Ingen merknader til protokollen. Nestleder framsatte forslag på Ann Helen Rødal Dalheim og Leif Johan Lothe til å signere protokollen fra møtet 21.mai 2019.

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

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Referatsaker:

- RS 30/19 **RS 6/2019 Oversending av sak til kommunestyret - manglende svar og redegjørelse fra rådmannen**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)
- RS 31/19 **PS 18/2019 Forvaltningsrevisjonsrapport - Saksbehandlingsrutiner i Fræna kommune**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)
- RS 32/19 **PS 20/2019 Årsrapport 2018 - Fræna kommune**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)
- RS 33/19 **PS 21/2019 Økonomirapport 30.04.2019 - Fræna kommune**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)
- RS 34/19 **PS 22/2019 Revidert budsjett I - Fræna kommune**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)
- RS 35/19 **PS 23/2019 Kontrollutvalget i Fræna - Oversending av sak 18/19, valg av revisjonsordning og valg av revisor i Hustadvika kommune fra 01.01.2020**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)

- RS 36/19 **PS 24/2019 Etablering av samvirkeforetaket Møre og Romsdal Revisjon SA**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)
- RS 37/19 **Protokoll fra møte i Fellesnemnda Eide-Fræna 23.05.2019**
(vedlagt)
- RS 38/19 **Protokoll fra møte i Fellesnemnda Eide-Fræna 13.06.2019**
(vedlagt)
- RS 39/19 **Referat fra felles møte med kontrollutvalget i Eide kommune 23.05.2019**
(vedlagt)
- RS 40/19 **Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin uavhengighet i forhold til Fræna kommune** (vedlagt)
- RS 41/19 **Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023**, brev datert 1.7.2019 fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) til kommunene (vedlagt).
- RS 42/19 **Innkalling til stiftelsesmøte Møre og Romsdal Revisjon SA 23.8.2019**, brev datert 9.8.2019, samt forslag til vedtekter (vedlagt).
- RS 43/19 **Innkalling til møte i Fellesnemnda Eide-Fræna 12.09.2019** (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 05/19 **RS 7/2019 Kontrollutvalget i Fræna - protokoll fra møte 21.05.19**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)
- OS 06/19 **PS 19/2019 Skatteregnskap og årsrapport 2018 - orienteringssak**
Protokoll fra Fræna kommunestyre 19.06.2019 (vedlagt)

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren og nestleder orienterte og redegjorde. Det ble fokusert på sak RS 6/2019 der kontrollutvalget reagerer på rådmannens orientering i sak RS 6/2019 til kommunestyret den 19.06.19. Kontrollutvalget ber om at nestleder i kommunestyret sitt møte 19.09.19, under godkjenning av protokollen fra møtet i kommunestyret 19.06.19, kommenterer rådmannens fremstilling og redegjørelse i sak RS 6/2019 den 19.06.19 der det fremkommer direkte faktafeil om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og ansvar.

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

PS 23/19	ØKONOMIRAPPORT 31.07.2019 – FRÆNA KOMMUNE
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar økonomirapport 31.07.2019 – Fræna kommune til orientering

Kontrollutvalget registrerer at merforbruket i enhetene i forhold til budsjettet fortsetter fra 2018 og 1. tertial 2019. Kontrollutvalget etterlyser konsekvenser når det ikke styres etter rammene bevilget av kommunestyret

Kontrollutvalget uttrykker bekymring for den økonomiske utviklingen og sett opp mot den prosess som er i gang med budsjett 2020 i Hustadvika kommune

Kontrollutvalget oppmoder kommunen om å bruke KOSTRA-analysen 2017 i budsjett- og økonomistyringen for å få kontroll på økonomien

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget fikk en redegjørelse til rapporten pr.31.7. fra rådmann og økonomisjef. Rådmannen mener situasjonen og utviklingen er bekymringsfull, særlig innenfor hjemmebaserte tjenester der merforbruket har vedvart over tid. NAV sosialtjenesten har også merforbruk og dette er utgifter rådmannen ikke har direkte innvirkning eller kontroll på. Også innenfor barnevernstjenesten er det merforbruk og utgifter rådmannen ikke har direkte innvirkning eller kontroll på. Når en bruker dette begrepet menes det lovpålagte tjenester og utgifter som rådmannen ikke kan styre. Lavt sykefravær er et lyspunkt. Økonomisjefen supplerte med at det er store utfordringer i driften og tjenesteproduksjonen i enhetene relatert til merforbruket på 17,2 mill. kr. Totalt gir dette et regnskapsmessig merforbruk på 12,8 mill. kr i regnskapet i forhold til budsjett. Dette gir seg videre utslag i at det ikke er midler til avsetning til fond eller til investeringer.

Ingvar Hals spurte hvordan det går med en konkret klagesak på eiendomsskatt som var tema i tidligere tertialrapporter. Økonomisjefen svarte at dette beløpet er avsatt og utgiftsført som tap tidligere år. Selve klagebehandlingen skal opp til avgjørelse i klagenemda for eiendomsskatt den 19.9.19. Lisbeth Valle spurte om det er et større «trykk» på enheten Helse og familie nå enn tidligere. Rådmannen svarte at det er ingen endringer på dette fra 2018. Lisbeth Valle spurte videre om det er planer om oppbemanning av barnevernstjenesten. Rådmannen svarte at det er det ikke. Inge Kvalsnes spurte om det er generelt større utgifter til sosialhjelp eller flere sosialhjelpsmottakere i Fræna kommune enn i andre kommuner. Rådmannen svarte at det hverken er større utgifter til f.eks. innvandrere eller at det er flere som mottar sosialhjelp i Fræna kommunen enn i andre kommuner. Det er effekter av NAV-systemet med omlegginger av støtteordninger som er årsaken til merforbruket på NAV.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor viste til § 47 i kommuneloven om årsbudsjettets bindende virkning og spurte når merforbruket i forhold til budsjettet skal inndeckes? Rådmannen sa at en kunne ha dekt inn merforbruket gjennom budsjettendringer fra disposisjonsfondet, men når rådmannen har valgt å ikke innstille på dette er det et signal om at rådmannen forventer at enhetene holder budsjettet. Det er ikke ytterligere rammer å tildele enhetene. Økonomisjefen repliserte også at det er et teknisk spørsmål i forhold til § 47. Skal en følge lovens bokstav skal en endre budsjettet, men det er et dårlig signal fra rådmannen til enhetene. En velger heller å avslutte regnskapet uten budsjettendringer og gjøre opp status når regnskapet er avsluttet.

Lisbeth Valle spurte om det er statlige midler å hente på lovpålagte tjenester. Rådmannen svarte at kommunen for det meste driver lovpålagte tjenester og må følge lovene. Rådmannen har heller ikke grunnlag for å hevde at forvaltningskontoret som gjør enkeltvedtak på tjenestene har for liberale tildelingskriterier.

Kontrollutvalget forstår at kommunen i hovedsak driver med lovpålagte oppgaver og tjenester, men stiller spørsmål ved nivået og kostnadene på tjenestene relatert til den KOSTRA-analyse som foreligger og som ble bestilt av Eide og Fræna for 2017. Den viser at kommunen(e) har utgifter på de største tjenesteområdene som skole og helse og omsorg som ligger godt over snittet for sammenlignbare kommuner. Ordfører sa at dette var kjente tall og

at en bevisst har prioritert å bruke midler på disse områdene. Hun uttrykte også en viss skepsis til å sammenligne og sammenstille kommuner på den måten det er gjort i KOSTRA-analysen.

Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen videre og inn mot budsjettarbeidet for Hustadvika kommune.

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

PS 24/19	HØRING – REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget har følgende innspill til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune:

§ 2 i reglementet: Kontrollutvalget i Hustadvika kommune bør bestå av 5 medlemmer der 2 av medlemmene velges fra kommunestyret hvorav den ene av disse velges til leder.

Kontrollutvalget oversender utkast til reglement for kontrollutvalget i Hustadvika kommune til kontrollutvalget i Hustadvika kommune for videre behandling

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren redegjorde for forslag til reglement. Kontrollutvalget viser til de erfaringer en har med dagens ordning og mener at 7 medlemmer i kontrollutvalget der 4 av medlemmene velges fra kommunestyret er for mange. En vil heller anbefale at det velges 5 medlemmer til kontrollutvalget der 2 av medlemmene velges fra kommunestyret hvorav den ene av disse velges til leder. Det var også et uttrykt ønske om at det ble valgt et tilstrekkelig antall varamedlemmer for å sikre beslutningsmyndighet i møtene. Ordfører var tilstede i saken og tok med seg innspillene videre til det konstituerende kommunestyremøtet i Hustadvika kommune.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling fra sekretær og tillegg fremsatt i møtet. (5 voterende)

PS 25/19	HØRING – FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN I HUSTADVIKA KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester, oversendes kontrollutvalget i Hustadvika for videre behandling.

Kontrollutvalgets behandling

Revisjonen har, etter at saken ble sendt ut til kontrollutvalget og i sak PS 26/19 om revisjonsplan, kommet med en korrigeret opplysning da avslutning av årsregnskapet for 2019 i Eide kommune med kr 250 000 ikke var inkludert i tallene. Dette må føres i regnskapet til Hustadvika kommune i 2020 og innebærer at stipulert honorar for regnskapsrevisjon i Hustadvika kommune ikke er kr 650 000, men kr 900 000. Dermed øker stipulert honorar fra kr 1 300 000 i saksfremstillingen til kr 1 550 000.

Kontrollutvalget viser til de nye opplysningene og oversender til kontrollutvalget i Hustadvika et forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hustadvika kommune for 2020 med en netto ramme på kr 1 550 000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling fra sekretær og tillegg fremsatt i møtet. (5 voterende)

PS 26/19	VURDERING AV KONTROLLUTVALGET SITT TILSYNSANSVAR MED REVISJON-REVISJONSÅRET 2018
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til de vurderinger som går fram av dokumentet «Kontrollutvalget sitt tilsynsansvar 2018»

Ut fra den vedlagte gjennomgangen blir det vurdert at revisjonsordningen som Fræna kommune har hatt for revisjonsåret 2018, har vært forsvarlig.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær innledet med bakgrunn og om rapportens konklusjoner. Kontrollutvalget hadde ingen spørsmål eller kommentarer til saken eller rapporten.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling fra sekretær. (4 voterende)

PS 27/19	KONTROLLUTVALGET SIN RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET OM UTVALGET SIN VIRKSOMHET I VALGPERIODEN 2015-2019
-----------------	---

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalget godkjenner vedlagte rapport om utvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 som blir sendt over til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar framlagt rapport om kontrollutvalget sin virksomhet i valgperioden 2015 – 2019 til vitende.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget mente rapporten var dekkende for kontrollutvalgets virksomhet i perioden, men ønsket en tilføyning under kap. 3.1 «Møter» der fellesmøtene med kontrollutvalget i Eide og tilsyn med Fellesnemnda blir omtalt mer utfyllende enn i oppsummeringen i kap. 9.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling. (4 voterende)

PS 28/19	KOMMUNIKASJONS- OG REVISJONSPLAN 2019
-----------------	--

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon av kommunikasjons- og revisjonsplan for revisjonsåret 2019 til orientering

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor gikk igjennom og redegjorde for revisjonsplanen samt svarte på spørsmål. Kontrollutvalget sluttet seg til den fremlagte kommunikasjons- og revisjonsplanen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling fra sekretær.
(4 voterende)

PS 29/19	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget utsetter behandling av saken

Kontrollutvalgets behandling

Rådmannen viste til skriftlig svar på spørsmål til sakene på oppfølgingslisten og ba om at kontrollutvalget tok opp spørsmål som ikke fremgikk av svaret.

Da rådmannen ikke hadde anledning til å være med lenger i møtet samt at flere av medlemmene i kontrollutvalget måtte be om permisjon fra møtet, valgte møteleder å be om at videre behandling av saken ble utsatt til neste møte.

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

Personalforvaltning i Fræna kommune**Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget bestiller en undersøkelse fra revisjonen på personalforvaltning

Nestleder sammen med kontrollutvalgssekretær får myndighet til å bestille undersøkelsen på bakgrunn av møte med revisjonen der en avklarer aktuelle problemstillinger og spørsmål

Kontrollutvalgets behandling

Nestleder ba om at møtet ble lukket under behandlingen da det ville komme frem opplysninger som var taushetsbelagt. Dette jf. Forvaltningsloven § 13 og Offentlighetsloven § 13. Møtet ble, jf. kommuneloven § 31 nr. 2, enstemmig vedtatt lukket under behandlingen. Det vil foreligge en egen protokoll unntatt offentlighet.

Nestleder refererte til henvendelser som er mottatt fra tidligere ansatte og stilte spørsmål ut fra dette til rådmannen og ordfører. Ordfører, rådmann og personalsjef svarte på spørsmålene.

Ut fra det som er svart ut i møtet konkluderte nestleder med at en har 3 alternativer i saken: Avslutte saken med det som er svart ut i møtet, sette saken på oppfølgingslisten eller bestille en undersøkelse fra revisjonen. Nestleder fremmet forslag om at kontrollutvalget bestiller en undersøkelse fra revisjonen og at nestleder sammen med kontrollutvalgssekretær får myndighet til å bestille undersøkelsen på bakgrunn av resultat i møte med revisjonen der aktuelle problemstillinger og spørsmål en vil ha svar på blir tema.

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

Ingvar Hals
leder

Lisbeth Valle
nestleder

Leif Johan Lothe

Inge Kvalsnes

Ann Helen Rødal
Dalheim

Sveinung Talberg
sekretær

