



NORDREISA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Haldi
Møtedato: Torsdag 2.4.2019
Varighet: 10.00 – 12.30

Møteleder: John Karlsen
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Faste medlemmer

John Karlsen (Frp) - leder
Tore Yttregård (H) - nestleder
Margit Myrvang (H)

Laila Bjerke (Ap)
Arne Martin Kristiansen (Sp)

Fra utvalget møtte:

John Karlsen	Fast medlem
Tore Yttregård	Fast medlem
Arne Martin Kristiansen	Fast medlem
Margit Myrvang	Fast medlem
Kirsti Hansen Krone	Vara medlem

Forfall:

Laila Bjerke	Fast medlem
--------------	-------------

Fra politisk ledelse møtte:

Fra administrasjonen møtte:

Fra KomRev NORD IKS møtte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Fra K-Sekretariatet IKS møtte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Varamedlemmer

Harald W. Henriksen (Frp)
Dag Roar Stangeland (H)
Hermod Larssen (H)
Svetlana Thomassen (Frp)
Anita Lilleberg (Frp)
Jon Alfred Bråstad (H)

Kirsti Hansen Krone (Sv)
Rolf Bakkeslett (Ap)
Tonje Holm (Sv)
Lill Bakke (Ap)

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Saknr	Tittel	U.off.
01/19	Godkjenning av protokoll fra møte 28.11.2018	
02/19	Kontrollutvalgets årsrapport 2018	
03/19	Kontrollutvalget årsplan 2019	
04/19	Forvaltningsrevisjonsrapport – Innkjøpsamarbeid i Nord-Troms	
05/19	Vurdering av uavhengighetserklæring - forvaltningsrevisor	
06/19	Beboerregnskap Sonjatun med forbehold	
07/19	Revisjonsbrev nr. 1 – Beboerregnskap	
08/19	Referatsaker	
09/19	Eventuelt	

Sak 01/19
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 28.11.2018

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 28.11.2018 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 28.11.2019 godkjennes.

Sak 02/19
KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT 2018

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2018 tas til orientering.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 8. april 2019 til:

- Nordreisa kommune v/ ordfører

Sak 03/19
KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2019

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk utkastet til årsplan 2019.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2019.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2019.

Sak 04/19

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*».
 - a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
 - b. Kommunestyret viser seg til konklusjon i rapportens kap. 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 c ovenfor innen 20. august 2019.

Behandling:

Forvaltningsrevisor redegjorde for rapporten og funn. Revisor svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Det ble fremmet felles forslag til nytt pkt. 2:

Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 b innen 20. august 2019, og handlingsplan som nevnt i pkt. 1c innen 1. desember 2019.

Felles forslag om endring i pkt. 2 enstemmig vedtatt.

Øvrig innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Evalueringsrapport om innkjøpsarbeidet i Nord-Troms».
 - a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
 - b. Kommunestyret viser seg til konklusjon i rapportens kap. 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 b innen 20. august 2019, og handlingsplan som nevnt i pkt. 1c innen 1. desember 2019.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 8. april 2019 til:

- Nordreisa kommune v/ rådmann for uttalelse
- Nordreisa kommune v/ ordfører

Sak 05/19

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR – NORDREISA KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Sak 06/19

REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2017 – SONJATUN BO- OG KULTURSENTER, SONJATUN OMSORGSSENTER OG SONJATUN SYKEHJEM

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskapene ved Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter og Sonjatun sykehjem for 2017 til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskapene ved Sonjatun bo- og kultursenter, Sonjatun omsorgssenter og Sonjatun sykehjem for 2017 til orientering.

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 8. april 2019 til:
- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig regnskapsrevisor*

SAK 07/19

REVISJONSBREV NR. 1 – FORBEHOLD I REVISJONSBERETNING BEBOERREGNSKAP FOR 2017

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Sekretariatet redegjorde for vilkårene for utstedelse av nummerert revisjonsbrev, herunder om viktigheten av rask oppfølging. Sekretariatet redegjorde for foreløpig svar fra rådmannen på e-post 1.4.2019 som revisjon ved brev av 2.4.2019 ikke fant tilfredsstillende.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget gir rådmannen sterk kritikk for manglende oppfølging av revisjonsbrev nr. 1 som ble oversendt rådmannen 1.2.2019 med frist for svar 15.3.2019. Nummert revisjonsbrev generelt og aktuelle revisjonsmerknad om vesentlig mangel i beboerregnskap er så vidt alvorlig at det krever raskt oppfølging fra rådmannen.*
- 2. Kontrollutvalget gir rådmannen ny frist for tilfredsstillende skriftlig svar på revisjonsbrev nr 1 til 23. april 2019.*
- 3. Rådmann Anne-Marie Gaino innkalles til neste møte i Kontrollutvalget.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gir rådmannen sterk kritikk for manglende oppfølging av revisjonsbrev nr. 1 som ble oversendt rådmannen 1.2.2019 med frist for svar 15.3.2019. Nummert revisjonsbrev generelt og aktuelle revisjonsmerknad om vesentlig mangel i beboerregnskap er så vidt alvorlig at det krever raskt oppfølging fra rådmannen.
2. Kontrollutvalget gir rådmannen ny frist for tilfredsstillende skriftlig svar på revisjonsbrev nr 1 til 23. april 2019.
3. Rådmann Anne-Marie Gaino innkalles til neste møte i Kontrollutvalget 8. mai 2019.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 8. april 2019 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

- Nordreisa kommune v/ rådmannen

Sak 08/19**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. KOMMUNESTYRET

- a. Møte 20.12.2018

2. FORMANNSSKAPET

- a. Møte 6.12.2018
- b. Møte 28.2.2019

3. SVAR PÅ INNSYN

- a. RS 134/18 (Integreringstilskudd)
- b. Svar til fylkesmannen i tilsynssak (30.11.2018.)

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber om innsyn i formannskapets sak PS 4/19*
2. *Kontrollutvalget tar for øvrig sakene til orientering.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om innsyn i formannskapets sak PS 4/19
2. Kontrollutvalget tar for øvrig sakene til orientering.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 8. april 2019 til:
- Nordreisa kommune v/ rådmann

SAK 09/19 **EVENTUELT**

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Ved møtets start ble det meldt inn to mulige saker for oppfølging. Kontrollutvalget drøftet forslagene i møtet.

Sak 1: Oppfølging av politiske vedtak i valgperioden

Etter den overordnede analysen for forvaltningsrevisjon vedtatt av kommunestyret i Nordreisa kommune i sak 23/17 var «oppfølging av politiske vedtak» satt opp på tredje høyeste prioritet. Kontrollutvalget har i perioden valgt å bruke tilgjengelige forvaltningsrevisjonstimer hos KomRev NORD på en felles forvaltningsrevisjon av Innkjøpsordningen i Nord-Troms samt prioritert opp en selskapskontroll i Avfallsservice AS.

Kontrollutvalget ønsker allikevel å innhente en skriftlig redegjørelse fra rådmannen som viser hvilke politiske vedtak som helt eller delvis ikke er iverksatt i innværende valgperiode. Denne oversikten ønskes fremlagt til kontrollutvalgets møte 13. september 2019.

Sak 2: Kommunens plikt til å svare på henvendelser

Kontrollutvalget er gjort kjent med at Reisa Montessoriskole og Straumfjordnes skole har problemer med å få svar på sine henvendelser til Nordreisa kommune.

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte om kommunens plikt til å besvare henvendelser. Kontrollutvalget ber om at rådmannen innkalles for å gi en redegjørelse for praksis og etterlevelse av retningslinjer og regelverk for henvendelser.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget ber rådmannen gi en skriftlig redegjørelse med oversikt over politiske vedtak som helt eller delvis ikke er oppfylt i innværende valgperiode. Oversikten bes fremlagt på kontrollutvalgets møte 13. september 2019.*
- 2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte 8. mai 2109 om kommunens plikt til å besvare henvendelser. Kontrollutvalget ber om at rådmannen innkalles for å gi en redegjørelse for praksis og etterlevelse av retningslinjer og regelverk for henvendelser.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber rådmannen gi en skriftlig redegjørelse med oversikt over politiske vedtak som helt eller delvis ikke er oppfylt i inneværende valgperiode. Oversikten bes fremlagt på kontrollutvalgets møte 13. september 2019.
2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte 8. mai 2109 om kommunens plikt til å besvare henvendelser. Kontrollutvalget ber om at rådmannen innkalles for å gi en redegjørelse for praksis og etterlevelse av retningslinjer og regelverk for henvendelser.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 8. april 2019 til:

- Nordreisa kommune v/ rådmann

- KomRev NORD v/ forvaltningsrevisor

Rett utskrift:

Tromsø 4.4.2019

Bjørn H. Wikasteen