



# KONTROLLUTVALGET I SUNNDAL KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 5/19  
Møtedato: 24.10.2019  
Tid: kl. 10.00 – 16.00  
Møtested: Kommunestyresal, Sunndal rådhus  
Sak nr: 37/19 – 43/19  
Møteleder: Halvard G. Hagen, leder (Sp)  
Møtende medlemmer: Jorunn Anne Solheim, nestleder (Ap)  
Erling Rød (Frp)  
Edel Magnhild Hoem (Sv)  
Anveig Bjordal Halkjelsvik (Sp)  
Forfall: Ingen  
Ikke møtt: Ingen  
Møtende vara: Ingen  
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver  
Fra revisjonen: Tore Kvisvik, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor  
Einar Andersen, forvaltningsrevisor  
Av øvrige møtte: Ingen

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 37/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16.SEPTEMBER 2019
PS 38/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 39/19	BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMUNENS VIRKSOMHET - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019-2023
PS 40/19	BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2019-2023
PS 41/19	BYGGEREGNSKAP – PROSJEKT 04070 LITLTORGET OG GANG- OG OPPHOLDSAREAL MELLOM HOVSVEGEN OG KIRKEGÅRDEN
PS 42/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 43/19	EVENTUELT

**Kontrollutvalgets vedtak**

Protokollen fra møte 16.september 2019 godkjennes.

Protokollene fra møtet 16.september 2019 som er unntatt offentlighet, godkjennes.

Til å signere protokollen 16.september 2019, velges:

1. Erling Rød
2. Edel Magnhild Hoem

**Kontrollutvalgets behandling**

Sekretæren delte ut protokollen fra møtet 16.september som er unntatt offentlighet. Ingen merknader til protokollene. Kontrollutvalget sluttet seg til sekretariatets innstilling der Erling Rød og Edel Magnhild Hoem ble valgt til å signere protokollen fra møtet 16.september 2019.

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

**Kontrollutvalgets vedtak**

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

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

Under behandling av sak OS 17/19 viste sekretær en presentasjon av kontrollutvalgets rolle, og arbeidsområde. Det ble stilt spørsmål som ble besvart at sekretær.

**Referatsaker:**

- RS 94/19      **PS 30/19 – Reglement for kontrollutvalget i Sunndal kommune**  
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)
- RS 95/19      **PS 31/19 – Forslag til budsjett 2020 for kontroll og tilsyn i Sunndal kommune**  
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)
- RS 96/19      **PS 32/19 – Vurdering av kontrollutvalget sitt tilsynsansvar med revisjon-  
revisjonsåret 2018**  
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)
- RS 97/19      **PS 33/19 – Kontrollutvalget sin rapport til kommunestyret om utvalget sin  
virksomhet i valgperioden 2015-2019**  
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)

- RS 98/19      **PS 34/19 – Kommunikasjons- og revisjonsplan 2019**  
Protokoll fra kontrollutvalget i Sunndal 16.09.2019 (vedlagt)
- RS 99/19      **PS 4/19 Reglement for kontrollutvalget i Sunndal kommune – revidering**  
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 02.10.2019 (vedlagt)
- RS 100/19     **PS 5/19 Valg av kontrollutvalg for perioden 2019-2023, samt utvalgets leder og nestleder**  
Protokoll fra Sunndal kommunestyre 02.10.2019 (vedlagt)
- RS 101/19     **Protokoll fra styremøte i Sunndal Energi KF 01.10.2019** (vedlagt)

**Orienteringssaker:**

- OS 17/19      **Opplæring/orientering om arbeidet i kontrollutvalget**  
Orienteringen v/Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal

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

<b>PS 39/19</b>	<b>BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMUNENS VIRKSOMHET - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2019-2023</b>
-----------------	---

**Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon IKS en risiko- og vesentlighetsvurdering av Sunndal kommunes virksomhet innenfor en ramme på 150 timer. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget.

**Kontrollutvalgets behandling**

Sekretær redegjorde for innholdet i saken og forvaltningsrevisor viste en presentasjon og redegjorde for hvordan revisjonen vil ta tak i bestillingen hvis den blir vedtatt.

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

<b>PS 40/19</b>	<b>BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV SUNNDAL KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2019-2023</b>
-----------------	---

**Kontrollutvalgets vedtak**

Kontrollutvalget bestiller fra Møre og Romsdal Revisjon IKS en risiko- og vesentlighetsvurdering av Sunndal kommunes selskaper innenfor en ramme på 50 timer. Risiko- og vesentlighetsvurderingen skal gjennomføres i tråd med det som kommer frem i saksfremlegget.

## Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde for innholdet i saken og forvaltningsrevisor viste en presentasjon og redegjorde for hvordan revisjonen vil ta tak i bestillingen hvis den blir vedtatt. Leder påpekte at det er viktig å få fokus i planen på nye selskap skal etableres for f.eks. PPT og barnevern. Erling Rød viste til eierskapsmeldingen som er viktig i dette arbeidet og stilte spørsmål ved hva de valgte eierrepresentantene utøver og om det er rapportering eller dialog til kommunestyret om dette.

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

<b>PS 41/19</b>	<b>BYGGEREGNSKAP – PROSJEKT 04070 LITLTORGET OG GANG- OG OPPHOLDSAREAL MELLOM HOVSVEGEN OG KIRKEGÅRDEN</b>
-----------------	--

## Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 24.10.2019 i sak PS 41/19 behandlet byggeregnskapet til Litltorget og gang- og oppholdsareal mellom Hovsvegen og kirkegården

Grunnlaget for behandlingen har vært sluttrapport, datert 27.09.2019 og uttalelse fra Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 15.10.2019.

Prosjektet er en deling mellom Utbygger'n AS og Sunndal kommune der fylkeskommunen er med på finansieringen. Prosjektet hadde et vedtatt totalbudsjett på kr 5 110 000. Sluttregnskapet viser en total kostnad på kr 3 492 920,31 eks.mva. Dette tilsvarer et mindreforbruk på kr 1 617 079,69 og 32 % i forhold til vedtatt budsjett. Av total kostnaden utgjør Sunndal kommune sin del kr 1 655 855,31.

Prosjektet er vedtatt i Sunndal kommunestyre 02.04.2014. Kommunestyret bevilget kr 2 650 000 inkl. mva for sin del av utbyggingen.

Det fremgår av sluttrapporten at Litltorget ble gjennomført av Utbygger'n AS i 2014-2016. Gang- og oppholdsarealet ble gjennomført av Sunndal kommune i 2016-2017.

Ifølge reglement for investeringsprosjekt i Sunndal kommune, vedtatt i kommunestyret 22.06.2011 sak 36/11, punkt 7.1 går det frem at investeringsprosjekt som har et budsjett over 4 mill. kr skal avlegge eget byggeregnskap til revisjon, kontrollutvalg og kommunestyre for endelig behandling. Det fremgår også hva byggeregnskapet skal inneholde. Blant annet skal tidspunkt for byggestart og overlevering angis. Eventuelt opplysninger dersom anlegget er tatt i bruk/ferdigstilt før den formelle overleveringen. Prosjektleder skal legge frem sluttregnskap til behandling senest ett år etter at prosjektet er avsluttet.

Det fremgår ikke av sluttrapporten når anlegget ble avsluttet, overtatt eller når det ble tatt i bruk.

Kontrollutvalget har hatt prosjektregnskapet til oppfølging over lengre tid og er kritisk til måten slike fellesprosjekt blir håndtert på fra kommunen sin side.

Prosjektet er ifølge revisors uttalelse gjennomført i henhold til Lov om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget bemerker at sluttrapporten sin beskrivelse av oppstart, fremdrift og ferdigstillelse samt dato for avleggelse av byggeregnskap er mangelfull da faktiske datoer for disse aktivitetene ikke er oppgitt.

Revisor har konkludert med at det fremlagte byggeregnskapet stemmer med kommunens regnskap for prosjektet.

Revisor har konkludert med at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedrører prosjektet.

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er opprettet en egen byggekomite for prosjektet. Ifølge investeringsreglementet til Sunndal kommune skal det i saksframlegget fremgå en vurdering av om en særskilt byggekomite er påkrevd. Kontrollutvalget kan ikke se at en slik vurdering er gjort i saksframlegget til økonomi- og planutvalget 18.03.2014.

Kontrollutvalget registrerer at Lov om offentlige anskaffelser(LOA) ikke er fulgt for hele prosjektet. I LOA og forskriften til LOA disse reglene følges når offentlige myndigheter yter direkte tilskudd på mer enn 50 % til et felles prosjekt og kontrollutvalget stiller spørsmål ved om dette er ett eller to separate prosjekt. Kommunen har også et eget reglement for anskaffelser som kontrollutvalget registrerer ikke er brukt for hele prosjektet.

Kontrollutvalget registrerer at sluttoppgjør av tilskuddet fra fylkeskommunen ikke er fordelt mellom kommunen og den private utbyggeren slik det er forutsatt.

Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og uttalelsen fra revisjonen, datert 15.10.2019, har ikke kontrollutvalget merknader til byggeregnskap for Litltorget og gang- og oppholdsareal mellom Hovsvegen og kirkegården

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne byggeregnskapet slik det er avlagt.

### **Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalget registrerer at det ikke er opprettet en egen byggekomite for prosjektet. Ifølge investeringsreglementet til Sunndal kommune skal det i saksframlegget fremgå en vurdering av om en særskilt byggekomite er påkrevd. Kontrollutvalget kan ikke se at en slik vurdering er gjort i saksframlegget til økonomi- og planutvalget 18.03.2014.

Kontrollutvalget registrerer at Lov om offentlige anskaffelser(LOA) ikke er fulgt for hele prosjektet. I LOA og forskriften til LOA disse reglene følges når offentlige myndigheter yter direkte tilskudd på mer enn 50 % til et felles prosjekt og kontrollutvalget stiller spørsmål ved om dette er ett eller to separate prosjekt. Kommunen har også et eget reglement for anskaffelser som kontrollutvalget registrerer ikke er brukt for hele prosjektet.

Kontrollutvalget registrerer at sluttoppgjør av tilskuddet fra fylkeskommunen ikke er fordelt mellom kommunen og den private utbyggeren slik det er forutsatt.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling, med tillegg for de tre forholdene nevnt under kontrollutvalgets behandling ovenfor. (5 voterende)

## Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget beholder alle sakene på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget ønsker at oppfølgingslisten skal ha en kolonne som viser restanser i den enkelte sak.

## Kontrollutvalgets behandling

### Prosjektregnskap til kontrollutvalget

Kontrollutvalget har hatt til behandling prosjektet «Litltorget» i sak PS 41/19.

Kontrollutvalget vil følge opp saken om prosjektregnskap videre jf. protokoller fra tidligere møter.

### Sunnalsøra Samfunnshus

Leder registrerer at det er gått et brev fra kommunen(advokat) til de andre eierne. Leder reagerer på at dette brevet burde blitt sendt til styret for Sunndalsøra samfunnshus og ikke til de andre eierne. Kommunedirektøren har tidligere sagt at en håper å være i mål med saken i 2019. Kontrollutvalget er uroet over manglende fremdrift og at ikke kommunen som største eier medvirker i større grad til at det blir ordnet opp i saken. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en statusrapport og plan for det videre arbeidet til møtet 5.12.19.

### Oppfølging av tilsynsrapport fra Arkivverket om arkivene i Sunndal kommune

Kommunen har ikke hatt ressurser til å lukke gjestående avvik. Kontrollutvalget beholder saken på oppfølgingslisten da alle avvik ennå ikke er lukket.

### Innsyn i pasientjournal

Kontrollutvalget anbefaler at saken fortsatt står på oppfølgingslisten på bakgrunn av at en bør vurdere å bestille en undersøkelse fra revisjonen for å se på rutinene og etterlevelse av disse når det gjelder pasientjournaler. Kontrollutvalget registrerer at Fylkesmannen har sendt kommunen brev om et tilsyn. Dette er unntatt offentlighet. Kontrollutvalget vil be om innsyn i dette dokumentet før møtet 5.12.19 og ta stilling til om dette påvirker vurderingen om bestilling av undersøkelse på området.

### Gnr. 91, b.nr. 20, Horrvikvegen 201 – utvikling av eiendom

Leder stilte spørsmål om kommunen har utført tilsyn med byggetiltak i følge planen og om kommunen har vurdert tiltak hvis en ikke følger planen.

### Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Bosetting og integrering av flyktninger med særlig vekt på barn og unge sin situasjon»

Kontrollutvalget ber om en statusrapport på oppfølgingen til møtet 5.12.19 der fokus rettes mot hvordan samhandling med andre enheter blir løst.

### Kartlegging av psykososialt arbeidsmiljø i Sunndal kommune behandlet i Sunndal kommunestyre 28.08.2019

Kontrollutvalget registrerer på forespørsel til kommunedirektøren at det ikke foreligger rapport fra denne undersøkelsen. Dette stiller kontrollutvalget seg undrende til og ber om at kommunedirektøren til møtet 5.12.19 lager en oppsummering fra funnene i undersøkelsen som blir presentert for kontrollutvalget.

### Status økonomiavdelingen i Sunndal kommune

Leder registrerer at situasjonen fortsatt er uavklart. En kan ikke ha en ordning med innleie og sykemelding over tid. Hva skjer med budsjettarbeidet i høst? Også andre enheter sliter med bemanningen. Kontrollutvalget ber til møtet 5.12.19 om en statusrapport på bemanning og plan for rekruttering i alle enheter i Sunndal kommune. Kontrollutvalget etterlyser også status i arbeidet med å vurdere den administrative organiseringen som kommunedirektøren skal utføre.

### Næringsarbeidet i Sunndal kommune

Kontrollutvalget ber om en statusoppdatering til møtet 5.12. på:

- Samhandlingen og oppfølging av avtalen mellom Sunndal kommune og Sunndal Næringssselskap AS (SUNS). Sunndal kommune har ikke behandlet bestillingsdokumentet siden 2016.
- Hvordan forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2014 er fulgt opp og hva som er status fra det arbeidet som skal utredes av kommunedirektøren om vurdering av næringsarbeidet i Sunndal kommune.

Kontrollutvalget beholder alle sakene på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget ønsker at oppfølgingslisten skal ha en kolonne som viser restanser i den enkelte sak.

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

<b>PS 43/19</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

### Avtaler og likebehandling av forsamlingshus i Sunndal kommune

Leder viste til saken om Sunndalsøra samfunnshus. En har også forsamlingshus på Ålvundeid og i Øksendal som kommunen har benyttet og som har mottatt tilskudd. Foreligger det prinsipp, regler eller en plan for hvordan forsamlingshus skal forvaltes eller kriterier for tildeling av tilskudd?

#### **Kontrollutvalgets behandling**

Kontrollutvalget ønsker svar til møtet 5.12.19.

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

### Oversendelsesforslag til kommunestyret

Leder registrerer at det kommer opp oversendelsesforslag i kommunestyret, men kan ikke se hvordan disse bli behandlet videre. Hvilke regler og rutiner er det for viderebehandling av oversendelsesframlegg?

## Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker svar til møtet 5.12.19.

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

Halvard G. Hagen  
leder

Jorunn Anne Solheim  
nestleder

Erling Rød  
medlem

Edel Magnhild Hoem  
medlem

Anveig Bjordal  
Halkjelsvik  
medlem

Sveinung Talberg  
rådgiver