



KONTROLLUTVALGET I FRÆNA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/16
Møtedato: 12.04.2016
Tid: kl. 12.00 – kl. 15.00
Møtested: Møterommet til Servicekontoret 1.etg., Fræna kommunehus
Sak nr: 09/16 – 14/16
Møteleder: Ingvar Hals, leder (H)
Møtende medlemmer: Ann Helen Dalheim (Uavh., sak 09/16, 10/16 og 13/16)
Leif Johan Lothe (Ap)
Inge Kvalsnes (Krf)
Forfall: Lisbeth Valle, nestleder (Sp)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Stig Arild Lillevik (Frp, sak 11/16 og 12/16)
Bente Linda Flatmo
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: June B. Fostervold, regnskapsrevisor
Sigmund Harneshaug, distriktsrevisor
Av øvrige møtte: Anders Skipenes, rådmann (sak 11/16-13/16)
Ole Rødal, økonomisjef (sak 11/16-13/16)
Borghild Lie Hjellnes, personalsjef (sak 11/16-13/16)

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste.
Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 09/16	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 11.FEBRUAR 2016
PS 10/16	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 11/16	FRÆNA KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2015
PS 12/16	FORVALTNINGSREVISJON AV BARNEHAGESEKTOREN-DRIFT OG ØKONOMI
PS 13/16	OPPFØLGINGSLISTE
PS 14/16	EVENTUELT

PS 09/16	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 11.FEBRUAR 2016
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 11.februar 2016 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte.

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

PS 10/16	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

RS 04/16 **Kommunal beredskapsplikt – Revisjon av ROS-analyse og beredskapsplan for Fræna kommune**- saksprotokoll Fræna kommunestyre 01.02.2016, sak 27/2016 (vedlagt). Saken sto på oppfølgingslisten til kontrollutvalget til og med møtet 7.12.2015. Der orienterte administrasjonen om at saken kom opp politisk i 2016.

Orienteringssaker:

OS 06/16 **Årsrapport og regnskap 2015 – Skatteoppkreveren i Fræna kommune** (vedlagt)

OS 07/16 **Kontrollrapport 2015 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Fræna kommune**
- Brev fra Skatteetaten, Skatt Midt-Norge, datert 15.02.2016 (vedlagt)

OS 08/16 **Kommunereformen – valg av kontrollutvalgssekretariat og revisor**
- Felles anbefaling fra FKT og NKRF om valg av kontrollutvalgssekretariat og revisor i tilknytning til gjennomføring av ev. kommunesammenslåing (vedlagt)

OS 09/16 **NOU 2016:4, Forslag til ny lov om kommuner og fylkeskommuner**
- Kommunelovutvalget la 10.mars frem forslag til ny kommunelov. Forslaget skal ut på høring. Vedlagt ligger del 7 av lovforslaget som omhandler Egenkontroll og kommunestyret, kontrollutvalget og revisjonen sine oppgaver og ansvar.

OS 10/16 **Rapport om kommunestyrets overordnede tilsynsansvar**
Revisjons- og rådgivningsselskapet Price waterhouse Coopers (PwC) har på oppdrag frå KS undersøkt 9 kommuner og hvordan kommunestyrene i disse utøver sitt overordnede tilsynsansvar. Det anbefales at mange kommunestyre bør ta et mer aktivt grep om sitt tilsyn- og kontrollansvar. God utøvelse av tilsyn og kontroll øker innbyggernes tillit, gir grunnlag for læring og forbedring samt mindre grunnlag for statlig tilsyn og kontroll. (Vedlagt uttalelse og sammendrag)

OS 11/16 **Årsmelding og rekneskap 2015 – Romsdalshalvøya interkommunale renovasjonsselskap IKS (RIR)**

(Vedlagt)

Sekretæren redegjorde for orienteringssakene.

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

PS 11/16	FRÆNA KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2015
-----------------	---

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 12.04.2016 i sak 11/16 behandlet Fræna kommunes årsregnskap for 2015.

Grunnlaget for behandlingen har vært årsrapport 2015 som består av regnskap og rådmannens årsmelding. Videre revisors beretning og revisors notat til kontrollutvalget.

Årsregnskapet, som består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter er avlagt av rådmannen og økonomisjef. Årsregnskapet presenteres som en del av årsrapport 2015.

Fræna kommunes driftsregnskap for 2015 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 15 441 893 etter inndekking av tidligere års regnskapsmessige merforbruk på kr 11 200 000. Kr 544 280 000 er fordelt til drift. Kommunen har med det dekt inn alt tidligere regnskapsmessig merforbruk. Netto driftsresultat er kr 32 400 000 og utgjør 4,35 % av driftsinntektene.

Netto driftsresultat bør ifølge Teknisk beregningsutvalg (TBU) minst utgjøre 1,75 %. Årsaken til mindreforbruket tilskrives betydelig bedre resultat i enhetene, lavere pensjonskostnader og større statlig tilskudd vedrørende ressurskrevende brukere.

Kontrollutvalget har påsett at kommuneregnskapet er revidert på en betryggende måte. Etter revisjonens mening er årsregnskapet, avgitt i samsvar med lov og forskrifter.

Etter utvalgets gjennomgang av årsmelding og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2015 gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Fræna kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2015.

Ut over dette, og det som fremgår av saksframlegget til kontrollutvalget og revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ikke merknader til Fræna kommunes regnskap for 2015.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Fræna kommune for 2015 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Økonomisjef Ole Rødal orienterte om årsmeldingen og regnskapet som for 2015 er presentert samlet i ett dokument, heretter kalt årsrapport. Videre redegjorde økonomisjefen, supplert av rådmann Anders Skipenes, for regnskapsresultatet og den økonomiske situasjonen for kommunen.

Kontrollutvalget var opptatt av det store avviket mellom prognose pr. 31.8.2015 og endelig resultat. Administrasjonen svarte at det arbeides med bedre prognoser i tertialrapportene.

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

PS 12/16	FORVALTNINGSREVISJON BARNEHAGESEKTOREN – DRIFT OG ØKONOMI
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

1. Kontrollutvalget tar rådmannen sin redegjørelse i brev av 15.03.2016 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunerevisjonen foreta undersøkelser av om de tiltak som går frem av brev fra rådmannen 15.03.2016 er iverksatt slik de er beskrevet.
3. Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om de konklusjoner kommunerevisjonen kommer med etter sine undersøkelser og om det fortsatt er grunnlag for et forvaltningsrevisjonsprosjekt også med bakgrunn i analyse av risiko og vesentlighet i arbeidet med overordnet plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets behandling

Rådmannen redegjorde for de tiltak som er beskrevet i brev av 15.03.2016 for å lukke de avvik som medførte merforbruk på barnehageområdet.

Distriktsrevisor redegjorde for de kontroller de kan foreta for å sikre at interne rutiner fungerer som beskrevet.

Kontrollutvalget avventer revisjonen sin rapport før de rapporterer tilbake til kommunestyret.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med forslag til vedtak fremsatt i møte av sekretær. (5 voterende)

PS 13/16	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende saker ble behandlet og de som er merket føres opp på oppfølgingslisten:

Etiske retningslinjer

Etiske retningslinjer skal være en rettleider for å handle godt og forsvarlig i ulike situasjoner. Kommunens etiske retningslinjer skal være et uttrykk for den etiske standard som skal gjelde for ansatte og folkevalgte i kommunen. Alle plikter å holde seg til lover, forskrifter og reglement som har betydning for kommunens virksomhet og å holde seg lojalt til de vedtak som er fattet. Kontrollutvalget har i møte 21.10.2013 fått orientering om kommunens arbeide med å lage nye etiske retningslinjer som administrasjonen ønsker at kontrollutvalget skal komme med innspill til. Når utkast til nye etiske retningslinjer foreligger, vil de bli oversendt

til kontrollutvalget for uttale. Kontrollutvalget har gitt høringsuttale og vil følge saken videre til retningslinjene er behandlet politisk. Saken videreføres fra oppfølgingslisten for 2013 og 2014 til 2015. I kontrollutvalget sitt møte 7.12.2015 orienterte kommunalsjef Arild Kjersem at saken vil være klar for politisk behandling 1.halvår 2016. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.

I kontrollutvalget sitt møte 12.4.2016 orienterte rådmannen om forslag til etisk reglement som skal til politisk behandling i administrasjonsutvalget 19.4.2016 og videre til kommunestyret. Forslaget var vedlagt saken til kontrollutvalget.

Lederen i kontrollutvalget var opptatt av hvordan etikken skal gjøres kjent og formidles etter at det er vedtatt slik at det ikke blir «et reglement i en skuff».

Rådmannen svarte at han vil tydeliggjøre innholdet i organisasjonen ved at alle handlinger skal «tåle dagens lys».

Kontrollutvalget ønsker å følge denne saken videre etter at kommunestyret har vedtatt etiske retningslinjer med bakgrunn i at de er opptatt av implementering og praktisering og at reglement rundt dataverktøy, taushetsplikt og bruk av sosiale medier beskrives utenfor reglementet «etiske retningslinjer».

Innføring av et elektronisk kvalitetssystem i Fræna kommune

Det fremgår av Fræna kommunes Årsrapport for 2014 at kommunen har gått til anskaffelse av et elektronisk kvalitetssystem levert av Kommuneforlaget. Systemet inneholder bl.a. personalhåndbok, kvalitetshåndbok, system for avvikhåndtering, lovsamling og HMS-håndbok etc. Kvalitetssystemet skal brukes av ansatte på alle nivå i organisasjonen og vil være en del av kommunens internkontrollsystem. Implementering av kvalitetssystemet vil være arbeids- og ressurskrevende i hele organisasjonen.

I kontrollutvalget sitt møte 29.04.15 ønsker utvalget i neste møte å få en orientering fra administrasjonen om arbeidet med innføringen av det elektroniske kvalitetssystemet og en statusrapport om hvor langt arbeidet med implementeringen er kommet.

I kontrollutvalget sitt møte 15.06.15 orienterte rådmannen. Det elektroniske kvalitetssystemet er innkjøpt og opplæring skjer nå på ledernivå. Kontrollutvalget ønsker i første halvår 2016 å få en orientering fra administrasjonen om det elektroniske kvalitetssystemet og en statusrapport om hvor langt arbeidet med implementeringen er kommet.

I kontrollutvalget sitt møte 12.04.2016 orienterte personalsjefen om innholdet i KF(Kommuneforlaget) sitt kvalitetssystemverktøy. Dette er et elektronisk verktøy som skal rulles ut i hele organisasjonen. Opplæring og implementering er godt i gang. Dette gjelder innenfor delen som omhandler «Personalhåndboka». Verktøyet skal brukes og måles opp mot ledersamtalen som rådmannen har. Alle interne reglement og bestemmelser skal inn i systemet. Det ble stilt spørsmål til avviksmeldinger og håndteringen av dette. Dette er i dag manuelt og ikke en del av kvalitetssystemet.

Rådmannen håper systemet skal være en kilde til lærdom og forbedring.

Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre med orientering i senere møter.

Budsjettavvik på barnehageområdet

Økonomirapport for 2. tertial 2015 for Fræna kommune viser et stort budsjettavvik for **barnehageområdet** med et forventet negativt avvik i 2015 på 9,8 mill. kroner. Avviket skyldes flere faktorer som har oppstått både i 2014 og i 2015.

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunes administrasjon med nærmere redegjørelser for årsak til avvik, hvordan beregning av tilskudd til private barnehager fungerer og hvordan kommunen kan unngå slike avvik i fremtiden. Kontrollutvalget ble i møte den 7.12.2015 i OS 15/15 Økonomirapport pr. 31.10.2015 orientert av økonomisjef Ole Rødal. Der ble detaljårsakene til budsjettavvik på barnehageområdet orientert om og hvordan kommunen kan unngå slike avvik i fremtiden.

Kommunestyret behandlet økonomirapport for 2.tertial den 16.11.2015 i k/sak 75/2015.

I protokollen fra dette møtet er det i sakens pkt. 2 vedtatt at: «Fræna kommunestyre ber kontrollutvalget gjennomføre ein forvaltningsrevisjon av barnehagesektoren, økonomi og drift».

I PS 04/16 bestiller kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon på området som forventes ferdig høsten 2016. Kontrollutvalget ønsker ikke noen orientering i førstkommende møte da det ble

orientert godt nok fra økonomisjefen 7.12.2015. Men utvalget kan bli løpende orientert om barnehageområdet gjennom tertialrapportene som blir fremlagt om utvalget ønsker det.

Kontrollutvalget behandlet denne saken i egen sak PS 12/16 i møte 12.04.2016.

Saken står videre på oppfølgingslisten.

Virksomhetsbesøk, evt. orientering fra en enhetsleder

I kontrollutvalgets møteplan er det satt av tid til besøk i en kommunal virksomhet. Alternativt kan en enhetsleder inviteres til å gi informasjon om sin enhet. Utvalgets medlemmer kan komme med forslag til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke eller få informasjon om. Saken var satt opp til drøfting i utvalgets møte 21.09.2015. Det ble da konkludert med at det sittende kontrollutvalget ville overlate til det nye kontrollutvalget å ta stilling til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke.

I kontrollutvalget sitt møte den 29.10.2015, sak 34/15 drøftet kontrollutvalget saken og ville ta stilling til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke i et senere møte. Saken må derfor tas opp igjen i begynnelsen av 2016.

11.02.2016:

Kontrollutvalget har et ønske om at en skal ta et besøk hos Torabu AS, som er et heleid kommunalt aksjeselskap. Dette avklares til neste møte i Kontrollutvalget slik at en kan foreta et besøk i neste eller påfølgende møte (12.april eller 14.juni).

12.04.2016:

Kontrollutvalget har avtalt besøk hos Torabu fra kl. 1000. Den 12.4.2016 var 3 medlemmer fra Kontrollutvalget (2 hadde meldt forfall uten vara) i tillegg til sekretariatet fikk en grundig orientering og omvisning fra daglig leder ved Torabu AS. Han satte pris på kontrollutvalgets interesse for virksomheten. Kontrollutvalget ble imponert over hva virksomheten hadde fått til. Daglig leder var opptatt av Fræna kommune sitt eierskap og en aktiv holdning i form av beskrivelser i eierskapsmeldingen. Kontrollutvalget tar opplysningen til orientering.

Nettbrett til kontrollutvalget

Saken ble tatt opp i møte av leder. Leder ønsket at alle i kontrollutvalget i tillegg til 1.vara, skal ha nettbrett slik at de har elektronisk tilgang på kommunens sine dokumenter, møteinnkallinger samt at nettbrett heretter også brukes i kontrollutvalget sine møter. De av kontrollutvalget sine medlemmer som fortsatt ønsker sakspapirene i kontrollutvalget i papirform, må printe ut dette selv da Fræna kommune har gått over til elektroniske møtedok. Leder tar kontakt med rådmann og IKT-avdeling for avklaring og anskaffelse. Utgiftene belastes ansvar for tilsyn og kontroll og budsjettdekningen kommer bla. innsparing på kurs og opplæring.

11.02.2016:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med framlegg fra leder.

12.04.2016:

IKT-avdelingen har bekreftet at medlemmene har fått nettbrett og at tilgangen skal settes opp. I møtet 12.04.2016 ble det bekreftet at dette er utført.

Interne rutiner og reglement

Rådmannen fikk ordet for å orientere om et arbeid som er startet i regi av KS nettverk. Der har Fræna kommune meldt seg på. Målsettingen for arbeidet er at kommunen skal bli i stand til å utarbeide gode og effektive rutiner og kontrollverktøy på alle områder i kommunen, samt å følge opp at rutiner og kontroller blir utført etter forutsetningene. Dette innbefatter også de saker som i dag står på kontrollutvalget sin oppfølgingsliste, bla. etiske retningslinjer, kvalitetssikringssystem, ROS-analyse og rutiner på barnehageområdet. Kontrollutvalget ser med tilfredshet på dette arbeidet og vil sette dette på oppfølgingslisten slik at rådmannen kan orientere kontrollutvalget om fremdriften i senere møter.

Rådmannen orienterte kontrollutvalget i møtet 12.04.2016 om status. En er kommet godt i gang og har avvirket 2 av 4 samlinger i regi av KS-nettverket. Det er forutsetningen at dette skal bli en del av KF-kvalitetssystemet.

Kontrollutvalget vil følge opp saken med videre orienteringer fra rådmannen.

Rutiner for saksbehandling i Fræna kommune

Saken ble tatt opp i møtet av medlem Ann Helen Dalheim. Formålet er å få en skriftlig redegjørelse fra rådmannen på hvilke rutiner kommunen har for mottak, registrering, behandling, svar og iverksetting av henvendelser og vedtak. Dette innbefatter søknader, forespørsler og generell saksbehandling. I første omgang ønsker en å undersøke rutineene på eiendomsforvaltning. 11.02.2016:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med framlegg fra Ann Helen Dalheim. Saken settes på oppfølgingslisten.

04.04.16:

Epost med notat fra rådmannen i Fræna. Rådmannen har iverksatt et arbeid for å beskrive og tydeliggjøre arbeidsprosessene i forbindelse med salg av bolig- og næringseiendommer.

Saken vil bli lagt frem for PLØK og kommunestyret før sommerferien. Vedlagt rutinebeskrivelser så langt.

Rådmannen beskrev forslaget i møtet der formålet er å klargjøre ansvarsforhold og arbeidsflyt. Både i administrasjonen og mellom administrasjon og politisk nivå.

Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre med orienteringer.

Kommunen sine medlemsskap og eierinteresser i aksjeselskap, interkommunale selskap og interkommunale samarbeid

Saken ble tatt opp i møtet av medlem Leif Johan Lothe. Formålet er å få en samlet oversikt over kommunens eierinteresser og medlemsskap i selskap og samarbeid. Rådmannen blir bedt om å legge frem en oversikt til neste møte.

11.02.2016:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i tråd med framlegg fra Leif Johan Lothe. Saken settes på oppfølgingslisten.

04.04.16:

Mottatt oversikt på epost fra rådmannen som legges frem for kontrollutvalget 12.04.16.

Kontrollutvalget behandlet oversikten og vil be rådmannen om en oppdatert liste pr. dato samt en orientering fra rådmannen om status og innhold i de enkelte samarbeid og selskap for Fræna kommune sin del.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte.

Utvalget gjennomgikk de saker som var listet opp i saksframlegget.

Saken som kom opp under sak PS 14/16 Eventuelt blir føyd til på oppfølgingslisten til neste møte.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

PS 14/16	EVENTUELT
-----------------	------------------

Rutiner for registrering av henvendelser

Kontrollutvalgsmedlem Leif Johan Lothe stilte spørsmål om hvordan Fræna kommune håndterer henvendelser som kommer pr epost, vanlig brev, SMS eller andre medier? Hvordan registreres og håndteres dette i post- og arkivsystemet?

Kontrollutvalget ønsker svar på dette til neste møte.

Valgbarhet til kontrollutvalget

Spørsmålet om valgbarhet til kontrollutvalget ble reist av Leif Johan Lothe og Inge Kvalsnes. Leif Johan Lothe og Ole Per Nøsen er medlem og varamedlem i kontrollutvalget og samtidig medlemmer i viltneemnda. Utelukket fra valg til kontrollutvalget er de som er medlem eller varamedlem til utvalg med beslutningsmyndighet.

Inge Kvalsnes er fortsatt 6.varamedlem til driftsutvalget. Et utvalg med beslutningsmyndighet. Det er ikke foretatt nyvalg til Driftsutvalget slik kommunestyret forutsatte i k.sak 85/2015.

Kontrollutvalgsekretariatet forespør ordfører hva som er status og hva som blir gjort.

Ingvar Hals
leder

Bente Linda Flatmo

Leif Johan Lothe

Inge Kvalsnes

Anne Helen Dalheim

Sveinung Talberg
sekretær