



KONTROLLUTVALET I AUKRA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 5/17
Møtedato: 20.11.2017
Tid: Kl. 09.30 – kl. 14:45
Møtestad: Kommunestyresalen, Aukra kommunehus
Sak nr: 32/17 – 38/17
Møteleiar: Oddvar Hoksnes (Krf)
Møtande medlemmer: Ole Rakvåg, nestleiar (H)
Håkon Inge Sporsheim (Frp)
Oddbjørg Sporsheim (V)
Wilhelm Andersen (Ap)
Forfall: Ingen
Ikkje møtt: Ingen
Møtande vara: Ingen
Frå sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Frå revisjonen: Ronny Rishaug, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor (under sak 32/17-34/17)
Av øvrige møtte: Ingen

Utvalsleiar Oddvar Hoksnes ønska velkommen og leia møtet.

Innkalling og sakliste vart godkjent.

TIL HANDSAMING:

| UTV. SAKSNR. | TITTEL |
|--------------|--|
| PS 32/17 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 27. SEPTEMBER 2017 |
| PS 33/17 | REFERAT OG ORIENTERINGAR |
| PS 34/17 | OPPDRAGSAVTALE MED MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS |
| PS 35/17 | TILTAKSPLAN 2018 – KONTROLLUTVALET I AUKRA KOMMUNE |
| PS 36/17 | OPPFØLGINGSLISTE |
| PS 37/17 | NKRF SIN KONTROLLUTVALSKONFERANSE 2018 |
| PS 38/17 | EVENTUELT |

| | |
|-----------------|--|
| PS 32/17 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 27. SEPTEMBER 2017 |
|-----------------|--|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Protokollen frå møte 27. september 2017 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1. Håkon Inge Sporsheim
2. Ole Rakvåg

Kontrollutvalet si handsaming

Det vart opplyst at lengda på protokollen vart kommentert i kommunestyret. Utvalet ynskjer at sekretær framleis skal skrive referat frå orienteringar som vert gjeve i møte. Nokre protokollar vil då framleis bli lange.

Håkon Inge Sporsheim og Ole Rakvåg vert peika ut til å underskrive protokollen.

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

Sekretariatet si tilråding

Protokollen frå møte 27. september 2017 vert godkjend.

Til å signere protokollen vert valt:

1.
2.

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| PS 33/17 | REFERAT OG ORIENTERINGAR |
|-----------------|---------------------------------|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Referat- og orienteringssakene vert teke til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming

Referatsaker:

- RS 17/17 **Tilsyn med kommunal beredskapsplikt-Plan for avvik**, brev frå Aukra kommune til fylkesmannen i Møre og Romsdal datert 6.7.2017. **Avslutning av tilsyn med kommunal beredskapsplikt**, brev datert 31.7.2017 frå fylkesmannen til Aukra kommune.
Sekretær gjer utvalet merksam på at det går fram i brevet frå fylkesmannen at planen kommunen har laga føreset at alle avvika skal lukkast innan 1.3.2018
- RS 18/17 **Innkalling til møte i representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS 2.11.2017**
- RS 19/17 **Innkalling til eigarskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS 2.11.2017**
- RS 20/17 **Vurdering av oppdragsansvarleg revisor sin uavhengigheit i forhold til Aukra kommune**
- RS 21/17 **Vurdering av oppdragsansvarleg forvaltningsrevisor sin revisor sin uavhengigheit i forhold til Aukra kommune.**
- RS 22/17 **Informasjonsskriv 4/2017 – Revisjon av stiftelser**, NKRFs Revisjonskomitè 20.9.2017.
- RS 23/17 **Arbeidsmiljøutvalet**, innkalling til møte 14.11.2017.

Kontrollutvalet har merka seg AMU-sak 27/17 *Orientering om sjukefråværet pr. 31.10.2017*, og meiner at eit godt samarbeid i AMU vil gje resultat.

Orienteringssaker:

- OS 21/17 **Revidert rettleiar om ytringsfrihet og varsling**, KS 14.9.2017 .
Utvalet diskuterte innhaldet i rettleiaren. Det er viktig at det er kultur for at det er greitt å varsle i organisasjonen. Det er viktig at dette også vert legitimert frå kommunestyret. Utvalet forventar at leing og tilsette er godt orientert om gjeldande retningslinjer omkring dette temaet.
- OS 22/17 **AMU – Praktisering av openheit og publisering av møteinnkalling og protokoller**
Nestleiar i kontrollutvalet har stilt spørsmål om kva som er vanleg praktisering av openheit og publisering av møteinnkallingar og protokollar i kommunane i vårt distrikt, og kva lovverket seier om dette. Sekretær gav ei kort orientering i møte.

Utvalet ber om at sekretariatet førebur ei sak om dette til neste møte i kontrollutvalet

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

| | |
|-----------------|---|
| PS 34/17 | OPPDRAAGSAVTALE MED MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS |
|-----------------|---|

Kontrollutvalet sitt vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner vedlagte oppdragsavtale
2. Sekretariatet får fullmakt til å innhente uttale frå rådmannen når det gjeld oppdragsavtalen sitt innhald. På grunnlag av denne uttalen, får sekretariatet i samråd med kontrollutvalet sin leiar, fullmakt til å gjere presiseringar og/eller mindre justeringar i avtalen som ikkje er av prinsipiell verknad. Det skal gjevast melding til kontrollutvalet om kva endringar som eventuelt er gjort.
3. Kontrollutvalet sin leiar signerer avtalen.

Kontrollutvalet si handsaming

Sekretær delte innleiingsvis ut vedlegga til saka; Oppdragsavtale mellom Kontrollutvalet og Møre og Romsdal Revisjon IKS og revisjonen sitt Engasjementsbrev. Dokumenta er ikkje offentlege jf. Offl. § 13 jf. Fvl. §13, 1.ledd nr.2. Årsaka er at dokumenta inneheld informasjon knytt til drifts- eller forretningsforhold hos Møre og Romsdal Revisjon IKS.

Utvalet vart gjort merksam på at det er kommunelova § 31 som regulerer møteoffenlegheit. Dersom det som kjem fram i møte ville vore unntatt offentlegheit dersom det stod i eit dokument, så kan eit folkevalt organ vedta å lukke møtet jf. kompl. § 31 pkt. 5, fvl.§13, 1. ledd nr. 2.

Utvalet hadde ein grundig diskusjon om møtet skulle lukkast. Nokre av utvalsmedlemmene var usikker på om det var korrekt å lukke møtet, då utvalet ynskjer å praktisere openheit.

Det vart framsett forslag om å lukke møtet under gjennomgang av oppdragsavtalen, jf. kompl. § 31 pkt. 5, jf. fvl. §13, 1. ledd nr. 2.

Kontrollutvalet fatta samrøystes vedtak om å lukke møtet i samsvar med felles forslag frå utvalet sine medlemmer (5 voterande)

Utvalet gikk gjennom punkt for punkt i oppdragsavtalen. Sekretær orienterte og svarte på spørsmål frå utvalsmedlemmene. Det framkom ikkje forslag til endringar i oppdragsavtalen. Men det vart gjort merksam på nokre skrivefeil/setningar som stod to gonger, og som må korrigerast før signering.

Når gjennomgangen var avslutta, vart møtet opna att.

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

| | |
|----------|--|
| PS 35/17 | TILTAKSPLAN 2018 – KONTROLLUTVALET I AUKRA KOMMUNE |
|----------|--|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Kontrollutvalet godkjenner Tiltaksplan for 2018, med dei endringar som kjem fram i møte. Tiltaksplanen vil fortløpande bli oppdatert av kontrollutvalet.

Kontrollutvalet si handsaming

Utkast til tiltaksplanen låg ikkje med møtedokumenta som vedlegg. Sekretær gav difor utvalet ei munnleg orientering om innhaldet og medlemmene fekk dokumentet tilsendt på e-post etter møtet.

Utvalet hadde følgjande tilføyning til planen:

- Utvalet ønskjer i møtet i februar ei orientering om ny organisering av teknisk sektor (3 einingar blir til ein) og kva som er føremålet.
- Oddvar Hoksnes skal ha merksemd på Administrasjonsutvalet.

Desse til tilføyningane vert gjort i Tiltaksplanen 2018, under «Oppgåver knytt til tilsyn med forvaltninga».

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

| | |
|----------|------------------|
| PS 36/17 | OPPFØLGINGSLISTE |
|----------|------------------|

Kontrollutvalet sitt vedtak

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

Oppfølging av politiske vedtak

Kontrollutvalet ønskjer å få framlagt oversikt over politiske vedtak som av ulike årsaker ikkje er vorte satt i verk innan rimeleg tid. Oversikta skal gjere greie for vedtak fatta av formannskapet, kommunestyret, drift og arealutvalet, livsløps-utvalet og andre politiske utval med avgjerdsmynde. Hensikta med å få ei slik oppstilling er å følgje opp at administrasjonen sett i verk og gjennomfører dei vedtak som er vedteke av dei ulike politiske organ.

20.11.17: Sekretær gikk gjennom lista, som det ikkje var tid til å gjennomgå i førre møte. Utvalet har merka seg at rådmannen **ikkje har følgd oppmodinga frå kontrollutvalet om å legge status for oppfølging av politiske vedtak inn i tertialrapporteringa til kommunestyret som fast post.**

Arbeidsmiljøutvalet (AMU)

Kontrollutvalet har merka seg i Aukra kommune sin årsrapport for 2016 at AMU i 2016 ikkje hadde gjennomført møter. Etter arbeidsmiljølova skal kommunen ha eit slikt utval.

Arbeidsmiljølova gjev reglar for kva type saker AMU skal behandle. På bakgrunn av dette ønskjer kontrollutvalet å følgje opp korleis arbeidet i arbeidsmiljøutvalet fungerer.

20.11.17: Kontrollutvalet ønskjer i neste møte ei orientering om resultatet frå arbeidsmiljøundersøkinga ved Aukraheimen.

Revidering av gjeldande økonomireglement i Aukra kommune

Eit økonomireglement skal beskrive hovudreglane for den økonomiske styringa av kommunen si verksemd. Reglementet bør klargjere ansvaret mellom det politiske og det administrative nivået i kommunen og beskrive kommunen sine interne reglar og fullmakter.

Økonomireglementet bør innehalde kommunen sine vedtak om økonomiplan, budsjett, rapportering, rekneskap og årsrapport. Økonomireglementet kan supplere delegeringsreglementet når det gjeld økonomisaker. Aukra kommune sitt økonomi-reglement er frå 2005 og vart revidert i desember 2009. Eit økonomireglement bør rullerast og oppdaterast jamleg.

20.11.17: Rådmannen har i sitt framlegg til budsjett og økonomiplan lagt inn at reglementet skal reviderast innan mars 2018.

Kontrollutvalet si handsaming

Det vart i dette møtet ikkje lagt opp til orienteringar 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 til vedtak

I oppfølgingslista vert det gjort følgjande endringar:

| | |
|----------|--|
| PS 37/17 | NKRF SIN KONTROLLUTVALSKONFERANSE 2018 |
|----------|--|

Kontrollutvalet sitt vedtak

Oddbjørg Sporsheim og Wilhelm Andersen deltek på NKRF sin kontrollutvalskonferanse på Gardermoen 7. og 8. februar 2018.

Dersom nokon må melde forfall, så får Ole Rakvåg tilbod om å delta.

Kontrollutvalet si handsaming

Det vart framsette følgjande forslag til vedtak:

Oddbjørg Sporsheim og Wilhelm Andersen deltar på NKRF sin kontrollutvalskonferanse på Gardermoen 7. og 8. februar 2018.

Dersom nokon må melde forfall, så får Ole Rakvåg tilbod om å delta.

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

Sekretariatet si tilråding

...deltek på NKRF sin kontrollutvalskonferanse på Gardermoen 7. og 8. februar 2018.

Fastsetting av dato for kontrollutvalet sitt første møte i 2018

Kontrollutvalet sine medlemmer foreslår, **torsdag 15. februar** som dato for utvalet sitt første møte i 2018. Ein må her ta atterhald om at datoen ikkje kjem i konflikt med kommunen sin dato for kommunestyre og formannskap i same periode.

Kontrollutvalet si merksemd på andre utval og saker som er av interesse for kontrollutvalet

Ole Rakvåg følgjer med på saker i livsløputvalet og Håkon Inge Sporsheim på saker i drift og arealutvalet. Det vart kort referert.

Det vart konkludert med at Oddvar Hoksnes skulle ha merksemd på administrasjonsutvalet.

Molde og Romsdal Hamn IKS

Utvalet ønskjer i løpet av våren ei orientering frå administrativ leiing i selskapet.

Det vart sett opp følgjande stikkord for orienteringa:

- Generell informasjon om verksemda til selskapet
- Økonomien i selskapet
- Informasjon om forhold som særskilt er knytt til Aukra kommune

KS – arbeidsgivermonitor 2017

Nestleiar gjer utvalet merksam på at KS har laga ein publikasjon som summerer opp kommunane sine utfordringar. Dette kan gje utvalet innspel til risikoområder å fokusere på. Publikasjonen vert sendt til alle utvalsmedlemmene.

Kva ligg i revisjonsstandardane for uttalar?

Utvalet spør om revisjonen kan lage eit kort oppsummeringsnotat som viser kva som er forskjell på dei ulike revisjonsstandardane for uttale. Utvalet får uttale til sluttrekneskap som er ISRS 4400 Avtalte kontrollhandlingar. Kva er forskjell på ein slik uttale og ein anna standard? Kva alternativ for uttalar er det å velje mellom?

Oddvar Hoksnes
leiar

Ole Rakvåg
nestleiar

Håkon Inge Sporsheim
medlem

Oddbjørg Sporsheim
medlem

Wilhelm Andersen
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær