



KONTROLLUTVALGET I EIDE KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 1/18
Møtedato: 12.02.2018
Tid: Kl. 12.00 – 15.45
Møtested: Nye Formannskapssal, Eide rådhus
Sak nr.: 01/18 – 07/18
Møteleder: Synnøve Egge, nestleder (H)
Møtende medlemmer: Oddbjørg Hellen Nesheim (Ap)
Bjørn Ståle Sildnes (Ap)
Forfall: Willy Farstad (H)
Kåre Vevang, leder (Ap)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Odd Magne Bolli (Sp)
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Ronny Rishaug (oppdragsansvarlig revisor), June
B. Fostervold (regnskapsrevisor). Sak 04/18
Av øvrige møtte: Ole Bjørn Moen (rådmann), sak 04/18 og 06/18
Egil Strand (ordfører), sak 04/18 og 06/18

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 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27. NOVEMBER 2017
PS 02/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/18	KONTROLLUTVALGET I EIDE - ÅRSMELDING FOR 2017
PS 04/18	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2017 – EIDE KOMMUNE
PS 05/18	MØTEPLAN OG TILTAKSPLAN FOR 2018
PS 06/18	OPPFØLGINGSLISTE
PS 07/18	EVENTUELT

PS 01/18	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27. NOVEMBER 2017
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møte 27.november 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Bjørn Ståle Sildnes

2. Synnøve Egge

Kontrollutvalgets behandling:

Nestleder orienterte. Ingen merknader til protokollen fra møte 27.11.2017

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

PS 02/18	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretæren gikk gjennom referat- og orienteringssakene og kommenterte i forhold til sakene med vedlegg i tillegg til kommentarer fra rådmannen.

Referatsaker:

- RS 01/18 **PS 17/59 Godkjenning av Tilstandsrapport for grunnskolen i Eide kommune**
Protokoll fra Eide kommunestyre 23.11.2017 (vedlagt)
- RS 02/18 **PS 17/62 Selvkostberegning for revidering av gebyrnivå (2018) innenfor selvkostområdene - feiing, slam, renovasjon, avløp, byggesak, oppmåling og plan**
Protokoll fra Eide kommunestyre 23.11.2017 (vedlagt)
- RS 03/18 **PS 17/65 Endring av Kommunal planstrategi 2016-2020 - Eide kommune**
Protokoll fra Eide kommunestyre 23.11.2017 (vedlagt)
- RS 04/18 **PS 17/66 Ruspolitisk handlingsplan 2017 - 2020**
Protokoll fra Eide kommunestyre 23.11.2017 (vedlagt)
- RS 05/18 **PS 17/67 Helse og omsorgsplan 2017**
Protokoll fra Eide kommunestyre 23.11.2017 (vedlagt)
- RS 06/18 **PS 17/73 Budsjett 2018 - Økonomiplan 2018 -2021**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)

- RS 07/18 **PS 17/74 Ny samarbeidsavtale mellom Fræna og Eide om flyktingetjenesten**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)
- RS 08/18 **PS 17/75 PPT GEF - Ny struktur fra 2018**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)
- Kontrollutvalget kommer tilbake til saken under sak 07/18 der det foreligger en statusrapport fra revisjonen til forvaltningsrevisjonsprosjektet som er bestilt.
- RS 09/18 **PS 17/76 Delavtale 4 til samhandlingsavtalen mellom Helse Møre og Romsdal og Eide kommune til godkjenning**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)
- Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i sak 06/18 og medio 2018 vedr. en statusoppdatering av forvaltningsrevisjonsrapporten om samhandlingsreformen.
- RS 10/18 **PS 17/77 Ny avtale og retningslinjer for samarbeidet med Svanpro AS og Eide kommune om arbeid og arbeidsrettet tiltak for personer med utviklingshemming**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)
- RS 11/18 **Protokoll fra møte i Fellesnemda Eide-Fræna 05.12.17** (vedlagt)
- RS 12/18 **Protokoll fra møte i Fellesnemda Eide-Fræna 24.01.18** (vedlagt)
- RS 13/18 **Referat fra felles møte mellom kontrollutvalgene i Fræna og Eide 25.01.2018 – kommunereformen** (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 01/18 **Orientering om fondene til Eide kommune ved revisor Ronny Rishaug fra Møre og Romsdal Revisjon IKS.**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)
- Kontrollutvalget fikk en orientering om at dette gjaldt pkt. 7 i rådmannen sin innstilling til sak PS 17/73 Budsjett 2018 - Økonomiplan 2018 -2021 om at oppløsning av Sikringsfondet på 10% av grunnbeløpet på aktiv forvaltning oppheves. Dette medfører at disposisjonsfondet kan disponeres fullt ut av kommunestyret.
- OS 02/18 **RS 17/13 Samordning av skatteoppkreverfunksjonen og nytt navn Hustadvika kommune**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)
- OS 03/18 **RS 17/14 Risikovurdering Furutoppen og Slettatunet**
Protokoll fra Eide kommunestyre 14.12.2017 (vedlagt)
- OS 04/18 **Oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon IKS – endelig avtale**
- Sekretæren orienterte om at det var endringer av mindre betydning i den endelige avtalen etter at rådmennene har hatt forslaget til uttalelse.
- OS 05/18 **Praktisering av økonomireglementet**
Brev til kommunestyret fra kontrollutvalget, 18.12.2017 (vedlagt)
- Svar og vedtak er mottatt fra ordfører.

- OS 06/18 **Manglende oppfølging – Forvaltningsrevisjonsrapporten «Ressurser til barn med spesielle behov i skole og barnehage i Eide kommune».**
Brev til kommunestyret fra kontrollutvalget, 18.12.2017 (vedlagt)
- OS 07/18 **Kontrollutvalget sin rapport etter virksomhetsbesøk ved Lyngstad skole**
Brev til kommunestyret fra kontrollutvalget, 18.12.2017. U.off. jf. Off.lov § 13, 1 og Forv.lov § 13, 1. (Deles ut i møtet)
- OS 08/18 **Høringsuttalelse til politisk organisering av Hustadvika kommune**
Brev til fellesnemda fra kontrollutvalget, 18.12.2017 (vedlagt)
- OS 09/18 **Protokoll fra møte i styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 13.12.2017** (vedlagt)
- Nestleder etterlyste behandling av brev til kommunene om kontrollutvalgenes rolle og status. Sekretær opplyste at denne saken vil bli tatt opp på neste møte. Det var ulik oppfatning av hvordan kontrollutvalgene(leder) ville håndtere dette videre i møtet 13.12.2017.
- OS 10/18 **Gjennomførte tilsyn sommaren 2017**, brev datert 5.10.2017 fra fylkesmannen i Møre og Romsdal til kommune om gjennomførte tilsyn med tjenestene til enkelte personer som har psykisk utviklingshemming (vedlagt).
- OS 11/18 **e-INFO 18/1 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen**, informasjon fra Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) datert 8.1.2018 (vedlagt).
- OS 12/18 **Tilsyn – Eide kommune rus og psykisk helse**
Rapport fra Arbeidstilsynet, datert 16.01.2018
- Rådmannen opplyste at kommunen har svart ut avvikene i rapporten og at dette vil bli oversendt til kontrollutvalget.

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

PS 03/18	KONTROLLUTVALGET I EIDE - ÅRSMELDING FOR 2017
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2017 med de endringer som fremkom i møtet. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017 tas til etterretning.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretæren orienterte. Det ble fremmet forslag fra nestleder Synnøve Egge om at det gjøres et tillegg under pkt. 4.10 siste avsnitt etter at kontrollutvalget i sak 04/18 er blitt gjort kjent med funn som revisor har gjort under interimrevisjonen:

4.10

Kontrollutvalget merker seg i rapporten fra revisor om interimrevisjonen for 2017 at Eide kommune ikke har et eget innkjøpsreglement som følger Lov om offentlige anskaffelser og at kommunen heller ikke har et enhetlig system for dokumentasjon av konkurranser og enhetlige system og rutiner for innkjøp. Kommunen kjøper innkjøpstjenester fra Nordmøre

Interkommunale Innkjøpsamarbeid (NII). Kontrollutvalget vil påpeke at dette ikke fritar kommunen selv fra å innrette seg etter Lov om offentlige anskaffelser eller å ha rutiner eller system for innkjøp.

Årsmeldingen med endringer oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2017 tas til etterretning.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med endringer framsatt i møtet av nestleder. (4 voterende)

PS 04/18	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FRA INTERIMREVISJONEN REGNSKAPSREVISJON FOR 2017 – EIDE KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget fra interimrevisjonen regnskapsrevisjon for 2017 i Eide kommune til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Nestleder etterlyste rapporten vedlagt saken. Oppdragsansvarlig revisor opplyste at rapporten først ble ferdigstilt dagen før møtet og at den ikke er avstemt med rådmannen. Oppdragsansvarlig revisor viste presentasjonen på powerpoint via storskjerm. På mange områder (8 av 17) er det forbedringspotensiale der det er svakheter hvor det etter revisor sin oppfatning bør iverksettes tiltak (gul pil). På to områder får kommunen anmerkning der det er betydelige svakheter og tiltak bør iverksettes umiddelbart (rød pil). Dette gjelder ved at det i tertialrapportene ikke blir stilt opp kolonner over regnskap mot budsjett på investeringsprosjekt i tillegg til en redegjørelse på prosjektets fremdrift. Den andre anmerkningen som det er rød pil på er at kommunen ikke har eget innkjøpsreglement og enhetlige system og rutiner for innkjøp som følger av Lov om offentlige anskaffelser.

Rådmannen opplyste at det på investeringsprosjekt er gjort endringer og at dette vil bli fulgt opp. På innkjøpsområdet viste rådmannen til innkjøpsamarbeidet på Nordmøre (NII) der en forventer at når en kjøper tjenester blir det som her er påpekt tatt hånd om av dette selskapet.

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

PS 05/18	MØTEPLAN OG TILTAKSPLAN FOR 2018
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Tiltaksplanen for 2018 for kontrollutvalget i Eide kommune, datert 03.01.2018 vedtas slik den foreligger

Kontrollutvalgets leder i samråd med kontrollsekretær gis fullmakt til å foreta endringer av møtedatoer dersom det blir nødvendig.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde for møteplan og tiltaksplan for 2018. Det fremkom ingen merknader.

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

PS 06/18	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering og beholder alle sakene på oppfølgingslisten

Kontrollutvalgets behandling:

Rådmannen og sekretær orienterte til de saker på oppfølgingslisten det er endringer i. Kontrollutvalget besluttet å beholde alle oppfølgings saker på listen.

Lov om offentlige anskaffelser/innkjøpsområdet:

Under behandlingen av interimisrevisjonen i sak 04/18 ble det «rød pil» på innkjøpsområdet. Rådmannen viste til at en forventer at Nordmøre Interkommunale Innkjøpsamarbeid (NII) skal levere tjenester i det som er påpekt av revisor. Kontrollutvalget har tidligere påpekt at kommunen ikke kan fri seg fra ansvaret selv om en kjøper tjenester fra andre. Kontrollutvalget velger å ta inn en anmerkning på dette i sin årsmelding 2017 til kommunestyret.

Pensjonsutgifter:

Revisor kunne under orientering om interimisrevisjonen i sak 04/18 konstatere at det nå er mer sikkerhet i rapporteringen av pensjonsutgifter. Temaet ble også gjennomgått under en samling for regnskapsmedarbeidere og økonomisjefer i regi av revisjonen i november 2017. Kontrollutvalget velger likevel å ha saken på oppfølgingslisten frem til årsregnskap 2017 og 1.tertialrapport 2018 foreligger.

Rutiner for avleggelse av prosjektregnskap:

Under behandlingen av interimisrevisjonen i sak 04/18 ble det «rød pil» på tertialrapportering av investeringer, men rådmannen forsikret kontrollutvalget om at kommunen vil innrette seg etter revisor sine funn og anbefalinger. Kontrollutvalget velger likevel å ha saken på oppfølgingslisten frem til årsregnskap 2017 og 1.tertialrapport 2018 foreligger.

Etikk:

Kontrollutvalget vil i neste møte stille konkrete spørsmål til rådmannen rundt temaet etikk, reglement og praktisering.

Varsling:

Kontrollutvalget vil i neste møte stille konkrete spørsmål til rådmannen rundt temaet varsling, reglement og praktisering.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møtet. (4 voterende)

Virksomhetsbesøk i møtet 09.05.2018

I kontrollutvalgets tiltaksplan er det satt av tid til besøk i en kommunal virksomhet. Alternativt kan en enhetsleder inviteres til å gi informasjon om sin enhet. Det er satt av tid i møte nr. 2/2018 den 09.05.2018 og 03.11.2018 til dette. Utvalgets medlemmer kan i møtet 12.02.2018 komme med forslag til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke eller få informasjon om.

Kontrollutvalgets behandling

På bakgrunn av tidligere positive erfaringer med virksomhetsbesøk og de utfordringer en ser gjennom tertialrapporteringen ønsker kontrollutvalget et virksomhetsbesøk på Eide barneskole den 09.05.2018 fra kl. 0900.

NKRF's kontrollutvalgskonferanse 7.2.-8.2.2018, Gardermoen:

Det er ønskelig med en erfaringsutveksling fra deltakerne etter konferansen.

Kontrollutvalgets vedtak 27.11.2017, sak 36/17:

Kontrollutvalget i Eide deltar med følgende medlemmer på Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) sin kontrollutvalgskonferanse 2018:

1. Kåre Vevang, leder
2. Synnøve Egge, nestleder

Reserve: Bjørn Ståle Sildnes

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget utsetter behandlingen til neste møte.

Deltakelse på Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) - sin fagkonferanse og årsmøte 2018

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) arrangerer årlig en fagkonferanse og årsmøte for medlemmer av kontrollutvalg, ansatte i sekretariatene og andre som finner konferansen interessant.

FKT arrangerer sin årlige konferanse spesielt rettet mot kontrollutvalgsmedlemmer og ansatte i kontrollutvalgssekretariatene, samt ordførere og andre interesserte. Tidligere års konferanser har vært vellykkede med sentrale tema og gode forelesere.

Konferansen er en viktig møteplass for kontrollutvalgsmedlemmer og ansatte i sekretariatene i Norge. Hensikten med konferansen er bl.a. at deltakerne skal kunne ha en fast møteplass hvor felles tema og problemstillinger kan diskuteres, samt at deltakelse på konferanser utgjør en vesentlig del av nødvendig opplæring av kontrollutvalgsmedlemmer.

Kontrollutvalget i Eide er medlem i FKT. Det er nå kommet invitasjon til den årlige fagkonferansen hvor selve årsmøtet for 2018 er en del av samlinga.

FKT inviterer nå til det kombinerte Fagkonferanse- og årsmøtearrangementet på [Clarion Hotel & Congress Oslo Airport](#) på Gardermoen 29. - 30. mai 2018.

To av kontrollutvalget sine medlemmer deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 07.02.-08.02.2018. Det er derfor ikke budsjettdekning for mer enn 1 deltaker til FKT sin konferanse. Om kontrollutvalget vil delta på FKT sin konferanse, bør en i dette møtet velge person(er) som skal delta. Ingen fra kontrollutvalget i Eide deltok på konferansen i 2016 og 2017.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å delta med følgende deltakere:

1. Kåre Vevang
2. Oddbjørg Hellen Nesheim

Reserve: Synnøve Egge, Odd Magne Bolli

Erfaringsutveksling etter fellesmøte med kontrollutvalget i Fræna 25.1.2018

Kontrollutvalgene i Eide og Fræna hadde et fellesmøte om kommunereformen på rådhuset i Fræna 25.1.2018. Det er ønskelig med en erfaringsutveksling i etterkant av møtet.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget var fornøyd med utbyttet og ser fram til neste møte som kontrollutvalget overlater til kontrollutvalget i Eide å bestemme dato for. Nytt tema bør være bestilling av felles forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2019.

Statusrapport og notat om organisering datert 30.01.2018 fra forvaltningsrevisor: Forvaltningsrevisjonsprosjektet drift og forvaltning av PPT-tjenesten for Gjemnes, Eide og Fræna

Kontrollutvalget i Eide bestilte dette prosjektet i møtet 11.09.2017, sak 26/17. Kontrollutvalget fikk prosjektplan fra revisjonen til behandling i møte 27.11.2017, sak 32/17. I vedtaket i sak 32/17 forutsatte kontrollutvalget at en ble orientert om status i prosjektet og ta stilling til eventuelle endringer i prosjektplanen.

I en statusrapport og notat fra revisjonen datert 30.01.2018 vurderer en at de organisatoriske endringer som er vedtatt av kommunestyret 14.12.2017, sak 17/17 med virkning fra 01.01.2018 har gitt en enklere og mer oversiktlig organisering. Eide kommune er nå vertskommune for tjenesten. Tiltakene innebærer også rekrutteringstiltak for å få kompetente ansatte i alle stillingene. De nærmeste månedene vil vise om tiltakene har ønsket effekt.

Sekretariatet ser ingen grunn, og revisjonen nevner heller ikke grunn for endring i prosjektplanen på bakgrunn av nevnte vedtak i kommunestyret eller de tiltak som er satt i verk.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering.

Eide kommune – regnskapsresultat for 2017

Rådmannen orienterte om at Eide kommune i 2017 vil få et regnskapsmessig merforbruk på ca. 2 mill. kr, og et netto driftsresultat på minus 10,7 mill. kr. Dette er foreløpig ureviderte tall. Det er et merforbruk i enhetene på 4,2 mill. kr. Synnøve Egge spurte om hva som er

gjort for å redusere merforbruket. Rådmannen svarte at en har foreslått tiltak som eiendomsskatt og strukturendringer tidligere, men dette er blitt nedstemt. Rådmannen trakk fram Eide barneskole som et eksempel der det har vært merforbruk. Kontrollutvalget lurte på hvorfor det har vært merforbruk på kurs og etterutdanning. Rådmannen svarte at det nok har vært noen uheldige hendelser eller misforståelser som medførte dette.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å undersøke bevilgninger og bruk av ressurser til kurs og etterutdanning i Eide kommune.

Synnøve Egge
nestleder

Odd Magne Bolli

Oddbjørg Hellen Nesheim

Bjørn Ståle Sildnes

Sveinung Talberg
rådgiver