



KONTROLLUTVALGET I NESSET KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/19
Møtedato: 29.04.2019
Tid: Kl. 12.00 – kl. 14.20
Møtested: Formannskapssalen, Nesset kommunehus
Sak nr: 08/19 – 14/19
Møteleder: Jostein Øverås, leder (Sp)
Møtende medlemmer: Vigdis Fjoseid (Ap), nestleder
Tor Steinar Lien (Ap)
Wenche Angvik (Upol.)
Tone Skjørsæther
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Ronny Rishaug, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
Av øvrige møtte: Solfrid Svensli, økonomisjef – sak PS 10/19, 11/19

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet. Det fremkom ingen merknader til sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 08/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19.FEBRUAR 2019
PS 09/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 10/19	PRESENTASJON FRA ÅRSOPPGJØRSREVISJON FOR 2018 NESSET KOMMUNE
PS 11/19	NESSET KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2018
PS 12/19	VALG AV REVISJONSORDNING OG REVISOR FOR NYE MOLDE KOMMUNE FRA 01.01.2020
PS 13/19	OPPFØLGINGSLISTE
PS 14/19	EVENTUELT

PS 08/19	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19.FEBRUAR 2019
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 19.februar 2019 godkjennes.

Til å signere protokollen sammen med møteleder 19.februar 2019, velges:

1. Tor Steinar Lien
2. Tone Skjørsæther

Kontrollutvalgets behandling

Leder orienterte. Det fremkom ingen merknader til protokollen.

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

PS 09/19	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- RS 11/19 **PS 5/19 Sak om valg av sekretariatsordning for kontrollutvalget for nye Molde kommune**
Protokoll fra Nettet kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- RS 12/19 **PS 8/19 Finansreglement for Nettet kommune**
Protokoll fra Nettet kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- RS 13/19 **PS 10/19 Overordnet ROS - risiko og sårbarhetsanalyse - Nettet kommune**
Protokoll fra Nettet kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- RS 14/19 **PS 11/19 NOS ombygging demens - Overflytting av prosjektmidler til 2019, og uforutsette skjulte utfordringer i konstruksjonen**
Protokoll fra Nettet kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- RS 15/19 **PS 16/19 Forslag til endring i "Reglement for folkevalgte organer og Delegeringsreglement" - Kap. 4 Administrativ myndighet**
Protokoll fra Nettet kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- RS 16/19 **PS 19/19 Kontrollutvalget for Nettet - årsmelding 2018**
Protokoll fra Nettet kommunestyre 21.03.2019 (vedlagt)
- RS 17/19 **PS 20/19 Sammenslåing av Møre og Romsdal Revisjon IKS og Kommunerevisjonsdistrikt nr. 3 i Møre og Romsdal IKS (Komrev3)**
Protokoll fra Nettet kommunestyre 21.03.2019 (vedlagt)

- RS 18/19 **PS 26/19 Prosjekt 600286 - Asfaltering kommunale veger 2017 - Sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.03.2019 (vedlagt)
- RS 19/19 **PS 27/19 Prosjekt 600322 - Vakt- og mannskapsbil, brann - Sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.03.2019 (vedlagt)
- RS 20/19 **PS 28/19 Prosjekt 600362 - Eresfjord barnehage, tilbygg - Endring av vedtak**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.03.2019 (vedlagt)
- RS 21/19 **PS 29/19 Eresfjord brannstasjon - Byggestart og behov for økt bevilgning**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.03.2019 (vedlagt)
- RS 22/19 **PS 30/19 Nybygg helsehus og omsorgsboliger funksjonshemmede - Saken ettersendes**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.03.2019 (vedlagt)
- RS 23/19 **Protokoll fra møte i Fellesnemnda Nye Molde kommune 22.02.2019** (vedlagt)
- RS 24/19 **Protokoll fra møte i Fellesnemnda Nye Molde kommune 20.03.2019** (vedlagt)
- RS 25/19 **Årsrapport 2018 – Skatteoppkreveren i Nesset kommune** (vedlagt)
- RS 26/19 **Kontrollrapport 2018 – Skatteoppkreverfunksjonen i Nesset kommune** (vedlagt)
- RS 27/19 **Årsmelding for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 2018** (vedlagt)
- RS 28/19 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 27.02.2019**
(vedlagt)
- RS 29/19 **Innkalling til møte i representantskapet i Møre og Romsdal Revisjon IKS 29.04.2019** (vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 01/19 **RS 6/19 Nye lokaler til aktivitetstjenesten – Sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- OS 02/19 **RS 7/19 Overføringsledning til Raudsand – Sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- OS 03/19 **RS 8/19 Strandpromenade i Eidsvåg – Sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- OS 04/19 **RS 9/19 Eresfjord skole - rehabilitering garderobe og fasade – Sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- OS 05/19 **RS 10/19 Kjøp av eiendom 2016 – Sluttrapport**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- OS 06/19 **RS 14/19 Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møtet 15.10.18**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)
- OS 07/19 **RS 15/19 Kontrollutvalget i Nesset - protokoll fra møtet 03.12.2018**
Protokoll fra Nesset kommunestyre 21.02.2019 (vedlagt)

Sekretæren og orienterte til den enkelte sak.

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

PS 10/19	PRESENTASJON FRA ÅRSOPPGJØRSREVISJON FOR 2018 NESSET KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2018 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalget om anbefalingene blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Presentasjonen var ettersendt til utvalget den 24.04.2019. Oppdragsansvarlig revisor viste presentasjonen i powerpoint. Revisjonen avgir «normal» revisjonsberetning for 2018 uten presiseringer eller forbehold. Revisjonen har ikke avdekket vesentlige feil gjennom revisjonen for 2018. Likevel er det noen forbedringspunkter som reflekteres gjennom anbefalingene fra revisjonen. Oppfølgingspunkter gjelder i stor grad avdekkede forbedringspunkter som revisjonen vil følge opp i revisjonen av 2019. Det vil ikke bli sendt nummert brev basert på revisjonen for 2018.

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

PS 11/19	NESSET KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP FOR 2018
-----------------	--

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 29.04.2019, sak PS 11/19 behandlet Nesset kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2018 som innbefatter årsregnskap og rådmannens årsberetning. I tillegg har kontrollutvalget fått seg forelagt revisor sin beretning 13.04.2019. I tillegg har revisjonen og rådmann/økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møtet.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet er avlagt innen fristen 15.02.2019 av rådmannen.

Neset kommunes driftsregnskap for 2018 viser kr 220 246 515 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 240 153. Netto driftsresultat viser kr 2 311 446 i mindreforbruk, som utgjør 0,75 % av driftsinntektene. Korrigert for avsetning og bruk av bundne fond utgjør netto driftsresultat 1,14 % av driftsinntektene. Netto driftsresultat bør ifølge Teknisk beregningsutvalg(TBU) minimum utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. Dette burde da ha utgjort kr 5 411 590. Dette utgjør et negativt avvik på kr 3 100 145. Det er budsjettert med et netto driftsresultat på minus kr 6 295 000. Slik sett er det oppnådde resultatet vesentlig bedre enn forutsatt i budsjettet. Kommunen har de siste 3 år hatt et positivt netto driftsresultat på 1-1,3% av driftsinntektene, noe som ligger under anbefalt nivå for en sunn økonomiforvaltning.

Regnskapet viser at enhetene totalt har et mindreforbruk på kr 1 956 638. Noen driftsenheter har også i 2018 hatt utfordringer med å holde budsjettet. Det er særlig innenfor enhetene Teknisk, samfunn og utvikling, NAV og kultur som viser merforbruk.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Neset kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2018.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Neset kommune for 2018 slik det er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren redegjorde for forslag til uttalelse. Revisor og økonomisjef besvarte spørsmål fra kontrollutvalget og viste til gjennomgang av rapport fra årsoppgjørrevisjonen i sak PS 10/19.

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

PS 12/19	VALG AV REVISJONSORDNING OG REVISOR FOR NYE MOLDE KOMMUNE FRA 01.01.2020
-----------------	---

Kontrollutvalgets innstilling

1. Fellesnemda for nye Molde kommune velger at nye Molde kommune fortsetter med revisjon i egenregi.
2. Fellesnemda for nye Molde kommune velger Møre og Romsdal Revisjon SA som revisor for nye Molde kommune, forutsatt at selskapet blir stiftet.
3. Kontrollutvalget inngår og godkjenner oppdragsavtaler med Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretæren orienterte og gikk igjennom forslag til vedtak. Det ble også vist til at sekretariatet i epost til rådmannen har anbefalt at kommunen utsetter politisk behandling av saken om opprettelse av selskapet slik at sakene om valg av revisjonsordning, valg av revisor og dannelse av selskapet kommer i en fornuftig rekkefølge. Rådmannen har før møtet i kommunestyret 21.03.2019 bekreftet at saken blir trukket fra saklisten av denne grunn. Sekretariatet har på sin side underrettet utvalget sin representant i kommunestyret, Tone Skjørsæther, om å påse at dette forslaget ble fremmet. Før møtet ble representanten fortalt at sekretariatet tok feil, at det ikke var grunn for å be kommunestyret om å utsette saken. Saken ville bli satt på sakskartet. Representanten fremmet av den grunn ikke utsetningsforslag. Saken ble realitetsbehandlet i møte 21.03.2019, men med feil vedtak. Saken ble realitetsbehandlet på nytt i kommunestyret 11.04.2019.

Kontrollutvalget reagerer på rådmannen sin opptreden i saken ved å påstå at sekretariatet tar feil, dernest ikke underrette sekretariatet om dette og til sist hevde at representanten Tone Skjørsæther ikke skal fremsette utsetningsforslag i møte 21.03.2019.

Kontrollutvalget vil be om en skriftlig forklaring på dette fra rådmannen.

Kontrollutvalget hadde ellers ingen bemerkninger til saken.

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

PS 13/19	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Ingen endringer i oppfølgingslisten

Kontrollutvalgets behandling

Rådmannen var ikke til stede i møtet for å orientere om sakene på oppfølgingslisten. En vil be om en redegjørelse til neste møte.

Til neste møte ønsker en også en skriftlig eller muntlig orientering om status fra prosjektleder.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møte. (5 voterende)

PS 14/19	EVENTUELT
-----------------	------------------

Mottatt henvendelse fra Synnøve og Rolf Bugge 04.09.2018 – klage i byggesak

I møte 15.10.2018 ville kontrollutvalget avvente videre behandling av henvendelsen og saken til kommunens videre saksgang var avklart.

I kontrollutvalgets møte 19.02.2019 ble det fra kontrollutvalget etterlyst videre saksgang fra kommunen. Rådmannen og ordfører opplyste at klagen ble avvist i Formannskapet og er videresendt til Fylkesmannen for videre behandling.

Fylkesmannen har svart kommunen 04.01.2019 at saken er mottatt til behandling, men at Fylkesmannen på grunn av stor arbeidsmengde ikke har behandlet saken.

Den 23.04.2019 mottar kontrollutvalget fra Nesset kommune, på forespørsel, Fylkesmannens vedtak i klagesak gnr 60 bnr 28 – byggesak, datert 11.03.2019. Det kontrollutvalget merker seg i fylkesmannens merknader er at tiltaket(bygget) er oppført i et LNF-område. Tiltaket vil være i strid med kommuneplanens arealdel av 29.03.2012. Tiltaket vil kreve dispensasjon. Det er også påpekt at et slikt tiltak vil kreve et reguleringsplanvedtak. Det er ikke vedtatt noen reguleringsplan for området. Det vil da være i strid med kommuneplanbestemmelsene å gi tillatelse til det omsøkte tiltaket. Eventuelt må det søkes om dispensasjon fra plankravet.

Fylkesmannen vedtar med hjemmel i plan- og bygningsloven § 1-9 å avslå det omsøkte tiltaket.

Kontrollutvalget behandlet i møte 10.09.2018 sak PS 19/18 en forvaltningsrevisjonsrapport på Helhetlig planlegging, oppfølging og rapportering i Nesset kommune. Ett av funnene var at Nesset kommune har utarbeidet og vedtatt Kommunal planstrategi for 2012-2015. Kommunen har ikke utarbeidet planstrategi for perioden 2016-2019. Kommunen har i 2017 utarbeidet et utkast for perioden 2018-2020. Reguleringsplanene kommer som en følge av kommuneplanen og er en beskrevet bruk av et mindre geografisk område i kommuneplanens arealdel.

Kontrollutvalget vil ha oppfølging av denne rapporten i møte 03.06.2019.

Kontrollutvalgets behandling

På bakgrunn av de funn og vedtak Fylkesmannen har gjort samt kontrollutvalgets forvaltningsrevisjonsrapport, ønsker kontrollutvalget å stille rådmannen følgende spørsmål:

1. Hvorfor ble tiltaket innvilget når det ikke er vedtatt en reguleringsplan for dette området?
2. Er det søkt om eller gitt dispensasjon fra plankravet i dette tilfellet?
3. Er det gitt dispensasjon for tiltaket fra LNF-området?
4. Hvilken praksis og rutine har kommunen når det gjelder å kontrollere omsøkte tiltak mot planverket før en byggetillatelse gis?
5. Hvilken praksis og rutine har kommunen for å underrette tiltakshavere om de krav som stilles og for å veilede om å søke dispensasjoner?

Synnøve og Rolf Bugge underrettes om kontrollutvalgets behandling av saken som svar på sin henvendelse til utvalget.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møte.
(5 voterende)

Virksomhetsbesøk før møtet 03.06.2019

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. 2/2019 den 29.04.2019 til dette. Utvalgets medlemmer kan i møtet 19.02.2019 komme med forslag til hvilken kommunal virksomhet det kan være aktuelt å besøke eller få informasjon om.

Kontrollutvalgets behandling 19.02.2019

Kontrollutvalget ønsker å besøke NAV i forkant av neste møte i kontrollutvalget 29.04.2019. En ønsker å starte besøket kl. 1200.

Kontrollutvalget sendte rådmannen en forespørsel den 03.04.2019 en forespørsel om dette. Det er ikke mottatt svar.

Kontrollutvalgets behandling 29.04.2019

Kontrollutvalget gjør en ny henvendelse der en ber om en tilbakemelding på om det er mulig med et virksomhetsbesøk på NAV i forkant av kontrollutvalgets møte 03.06.2019. Da ønsker en at besøket starter kl. 0900.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg framsatt i møte.
(5 voterende)

Jostein Øverås
leder

Wenche Angvik

Vigdis Fjoseid
nestleder

Tor Steinar Lien

Tone Skjørsæther

Sveinung Talberg
sekretær